



Manual de Contabilidad Gubernamental



BITÁCORA DE CAMBIOS

Las disposiciones integradas en este documento, están sujetas a revisión continua y actualización por la Dirección de Simplificación y Digitalización en la medida en que se presenten variaciones en la normatividad establecida, en la estructura orgánica o bien, en algún otro aspecto que influya en la operatividad del mismo, con la finalidad de que sea un instrumento actualizado y eficiente.

Código del documento	MOP-05030000-01
Versión	04
Fecha de Emisión	18-may-2022
Fecha de Actualización	31-mar-2026

Versión	Fecha	Autor(es)	Descripción de cambios
00	18-may-2022	Elizabeth Cortés Ordaz	Alta del manual por cambio de codificación, así como petición del área responsable.
01	19-oct-2022	Elizabeth Cortés Ordaz	Modificación del manual por cambio en la Ley de Contabilidad
02	05-dic-2023	Bernardo Zúñiga Maggiani	Reformas a los manuales de Contabilidad del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) publicadas en el Diario Oficial de la Federación con fecha del 06 de diciembre de 2022 y el 09 de agosto de 2023 sucesivamente.
03	08-ago-2025	Nathalie Elizabeth Ávila Ávalos	Las actualizaciones se realizaron conforme a la normatividad aplicable, emitida en los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
04	31-mar-2026	Nathalie Elizabeth Ávila Ávalos	Las actualizaciones se realizaron conforme a la normatividad aplicable, emitida en los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).



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	45
Relación Contable Presupuestaria	123
Capítulo IV Introducción a los Instructivos de Manejo de Cuentas	124
Instructivos de Manejo de Cuentas	126
Capítulo V Introducción a los Modelo de Asientos	812
Modelo de Asientos para el Registro Contable	814
Listado de Centros de Registro	1078
Capítulo VI Introducción a las Guías Contabilizadoras	1084
Listado de guías contabilizadoras	1085
Guías Contabilizadoras	1088
Capítulo VII De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal	1840
Anexo I Introducción a las Matrices de Conversión	1886
Matriz de Conversión del Gasto	1887
Matriz de Conversión del Ingreso	1962



Capítulo I *Introducción y Aspectos Generales*

INTRODUCCIÓN

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

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

- MARCO JURÍDICO

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

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



ASPECTOS GENERALES

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**



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;



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:



Postulados Básicos

1) Sustancia Económica : Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al **Municipio de Zapopan** y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

2) Entes Públicos : Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3) Existencia Permanente : La actividad del **Municipio de Zapopan** se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4) Revelación Suficiente : Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del **Municipio de Zapopan**.

5) Importancia Relativa : La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6) Registro e Integración Presupuestaria : La información presupuestaria se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.
El registro presupuestario del ingreso y del egreso en el **Municipio de Zapopan** se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) Consolidación de la Información Financiera : Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

8) Devengo Contable : Los registros contables del **Municipio de Zapopan** se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es 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 obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9) Valuación: Todos los eventos que afecten económicamente al **Municipio de Zapopan** deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10) Dualidad Económica : El **Municipio de Zapopan** debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11) Consistencia : Ante la existencia de operaciones similares en el **Municipio de Zapopan**, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.



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

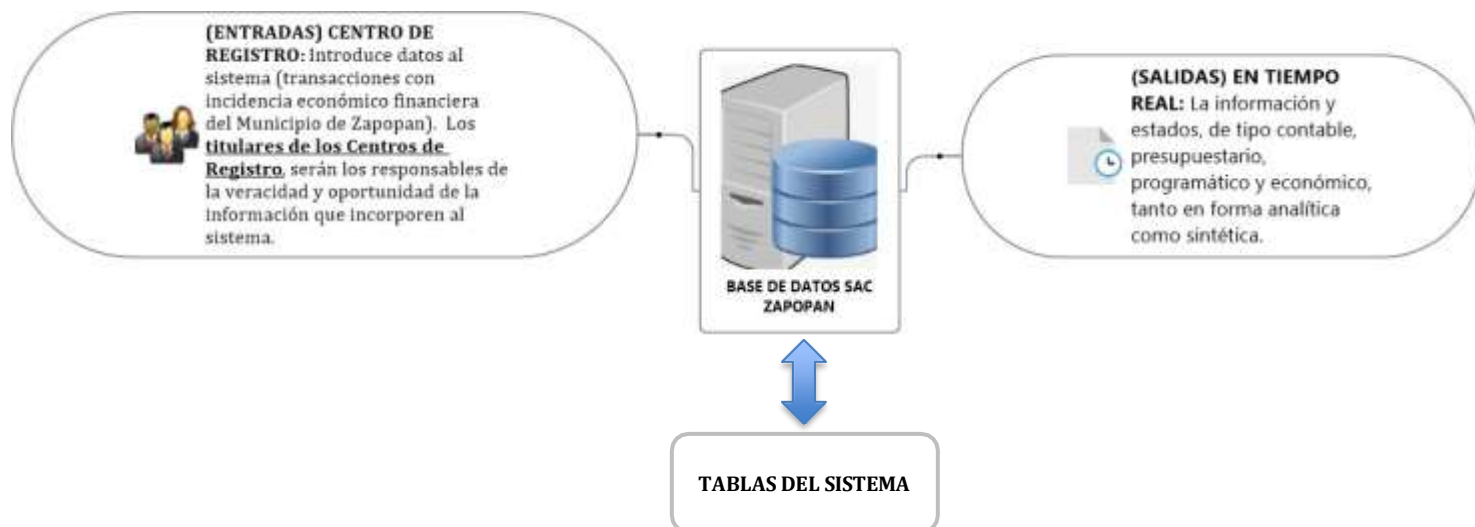
El SCG del **Municipio de Zapopan** esta soportada por una herramienta tecnológica denominada Sistema de Armonización Contable (por sus siglas “SAC”) con la capacidad suficiente para registrar las transacciones que realiza el Municipio identificando los momentos contables y producir estados de ejecución 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:

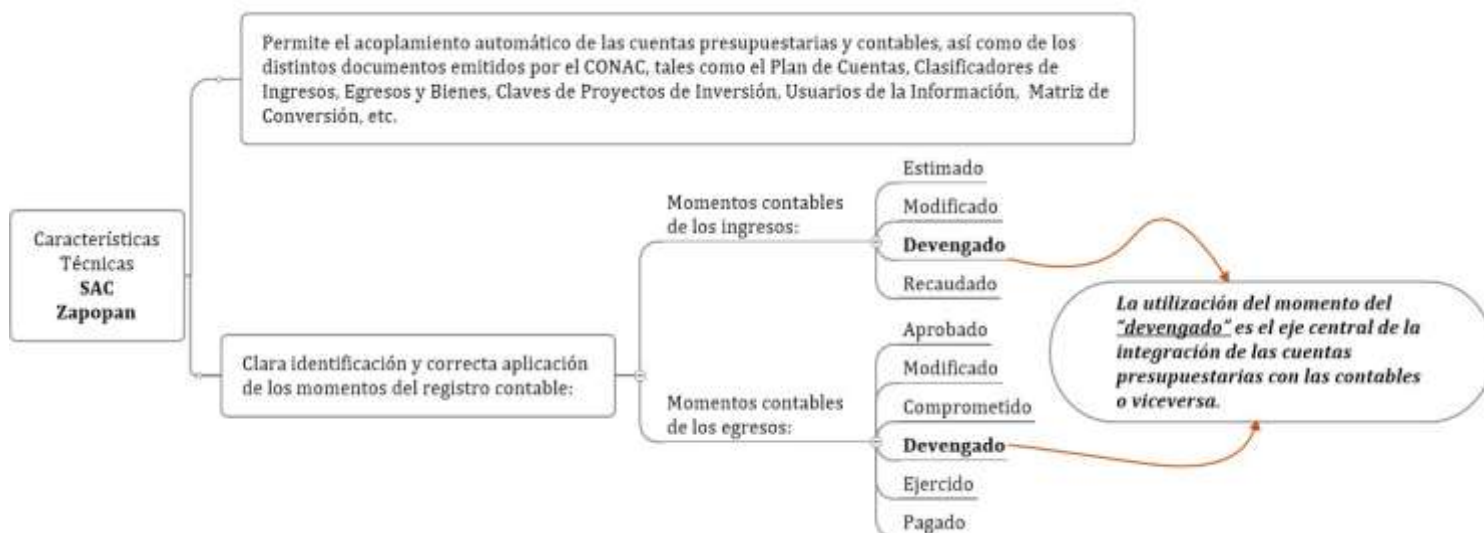
- Ser único, uniforme e integrador;
- Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- Registrar en forma automática y por única vez las transacciones contables y presupuestarias en los momentos contables correspondientes, a partir de los procesos administrativo/financieros 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**:

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.



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



- **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.



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;



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



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



- 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.



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



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:



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



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 Resultado 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



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



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 Avals y Garantías 4 Juicios 5 Inversión Pública 6 Bienes en Concesionados o en Comodato	
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	1 Ley de Ingresos 1 Ley de Ingresos Estimada 2 Ley de Ingresos por Ejecutar 3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada 4 Ley de Ingresos Devengada 5 Ley de Ingresos Recaudada 2 Presupuesto de Egresos 1 Presupuesto de Egresos Aprobado 2 Presupuesto de Egresos por Ejercer 3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado 4 Presupuesto de Egresos Comprometido 5 Presupuesto de Egresos Devengado 6 Presupuesto de Egresos Ejercido 7 Presupuesto de Egresos Pagado	
9 CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO	1 Superávit Financiero 2 Déficit Financiero 3 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	



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.



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 ✓



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 ✓



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 ✓



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	A	S	N ✓
1251	SOFTWARE	4	A	S	N ✓
12511	SOFTWARE	5	A	S	S ✓
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	4	A	S	N ✓
12521	PATENTES	5	A	S	S ✓
12522	MARCAS	5	A	S	S ✓
12523	DERECHOS	5	A	S	S ✓
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	4	A	S	N ✓
12531	CONCESIONES	5	A	S	S ✓
12532	FRANQUICIAS	5	A	S	S ✓
1254	LICENCIAS	4	A	S	N ✓
12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	5	A	S	S ✓
12542	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	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
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	4	A	S	N ☒
12591	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5	A	S	S ☒
126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	3	A	S	N ☒
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	4	A	S	N ☒
12611	DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	5	A	S	S ☒
12612	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	5	A	S	S ☒
12613	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS	5	A	S	S ☒
1262	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	4	A	S	N ☒
12621	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	5	A	S	S ☒
1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	4	A	S	N ☒
12631	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	5	A	S	S ☒
12632	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5	A	S	S ☒
12633	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	5	A	S	S ☒
12634	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	5	A	S	S ☒
12635	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	5	A	S	S ☒
12636	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	5	A	S	S ☒
12637	BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	5	A	S	S ☒
1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4	A	S	N ☒
12641	DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	5	A	S	S ☒
12642	DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	5	A	S	S ☒
12643	DETERIORO ACUMULADO DE AVES	5	A	S	S ☒
12644	DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	5	A	S	S ☒
12645	DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	5	A	S	S ☒
12646	DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	5	A	S	S ☒
12647	DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	5	A	S	S ☒
12648	DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	5	A	S	S ☒
12649	DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A	5	A	S	S ☒
1265	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	4	A	S	N ☒
12651	AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	5	A	S	S ☒
12652	AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	5	A	S	S ☒
12654	AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	5	A	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 ☒



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
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 ✓
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 ✓



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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
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 ☒
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 ☒



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
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 ☒
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 ☒



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
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 ✓
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 ✓



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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
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 ✓
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 ✓



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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
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	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	3	A	S	N ✓
3211	RESULTADO DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)	4	A	S	N ✓
32111	RESULTADO DEL EJERCICIO	5	A	S	S ✓
322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3	A	S	N ✓
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 ✓



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
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 ✓
3253	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES	4	A	S	N ✓
32531	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES	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 ✓
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 ✓



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
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 ☒
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	4	A	S	S ☒
417	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE 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 INGRESS 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 ☒



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
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 ✓
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 ✓



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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
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 ✓
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 ✓



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

Cuentas Activas						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In	Ac
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	✓
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	✓



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
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 ✓
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	3	D	S	N ✓
5541	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	4	D	S	S ✓
555	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	3	D	S	N ✓
5551	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	4	D	S	S ✓
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 ✓



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
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 ✓
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 PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	3	D	S	S ✓



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
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 ✓
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 ✓



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
91	SUPERAVIT FINANCIERO	2	A	S	S	✓
92	DEFICIT FINANCIERO	2	D	S	S	✓
93	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	2	D	S	S	✓

766

<-- 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	☒
	Es un recurso actualmente controlado por el ente público como consecuencia de un suceso pasado.	
11	ACTIVO CIRCULANTE	☒
	Es un recurso que se espera realizar o se mantiene para vender, consumir o negociar, o bien se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha de presentación.	
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.	



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.	



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.	



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.	



Ciudad
de los niños

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	☒
	Son todos los demás activos que no puedan ser clasificados como circulantes, 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	TITULOS 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	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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.		



Ciudad
de los niños

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 una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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.	



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.



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.	



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.	



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.	



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.	
12521	PATENTES	✓
	Representa el monto para la protección de inventos, ya sea mediante una norma legal o un fallo judicial.	
12522	MARCAS	✓
	Representa el monto por el uso de nombres comerciales, símbolos o emblemas que identifiquen un producto o conjunto de productos, que otorgan derechos de exclusividad para su uso o explotación, por parte del ente público.	
12523	DERECHOS	✓
	Representa el monto por el uso de obras técnicas, culturales, de arte o musicales, u otras pertenecientes a personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras.	
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	✓
	Representa el valor de los derechos por la explotación, administración o aprovechamiento de un bien o servicio.	
12531	CONCESIONES	✓
	Representa el monto del derecho de explotación por un lapso de tiempo determinado de bienes y servicios para el uso del ente público.	
12532	FRANQUICIAS	✓
	Representa el monto de franquicias que constituyen un tipo de relación contractual para la explotación por 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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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 del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.		
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	☒
Representa el monto de la depreciación de bienes inmuebles del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.		
12611	DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	☒
Representa el monto de la depreciación acumulada de viviendas, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC e 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.		
12613	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS	☒
Representa el monto de la depreciación acumulada de otros bienes inmuebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC e integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores, no incluidos en las cuentas anteriores		
1262	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	☒
Representa el monto de la depreciación de infraestructura del ejercicio en curso y 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 depreciación de bienes muebles del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.		



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.		
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.		
12641	DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	✓
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 bovinos, independientemente de su venta.		
12642	DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	✓
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 porcinos, independientemente de su venta.		



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.		
12644	DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	✓
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 ovinos y caprinos, 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.		
12648	DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	✓
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 árboles y plantas, independientemente de su venta.		
12649	DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A	✓
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 otros activos biológicos, independientemente de su venta, no incluidos en las cuentas anteriores.		
1265	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	✓
Representa el monto de la amortización de activos intangibles del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.		
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.		



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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..	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

1283	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	✓
Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de ingresos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce		
12831	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	✓
Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de ingresos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce meses.		
1284	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	✓
Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de préstamos otorgados, emitido en un plazo mayor a doce		
12841	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	✓
Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de préstamos otorgados, emitido en un plazo mayor a doce meses.		
1289	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	✓
Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes que correspondan, emitido en un plazo mayor a doce meses.		
12891	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	✓
Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de otras cuentas distintas a las anteriores, emitidas en un plazo mayor a doce meses.		
129	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	✓
Comprende el monto de bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses.		
1291	BIENES EN CONCESION	✓
Representa los bienes propiedad del ente público, otorgados en concesión.		



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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	✓
	Es una obligación presente de un ente público que da lugar a una salida de recursos que surge de un suceso pasado.	
21	PASIVO CIRCULANTE	✓
	Es una obligación que debe liquidarse dentro del periodo de doce meses desde la fecha de presentación, o cuando el ente público no tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de presentación de los estados financieros, o cuando lo mantiene principalmente con el propósito de negociarlo.	
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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.

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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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 .	
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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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..	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 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
- 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.



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	
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.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
22	PASIVO NO CIRCULANTE	☒
	Son todos los demás pasivos que no puedan ser clasificados como circulantes, 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.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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..	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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..	
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..	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.		
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.		



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.		
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	✓
Son los activos netos que se entienden como la porción residual de los activos del ente público, una vez deducidos todos sus pasivos; en otras palabras, son derechos e inversiones que tiene un ente público menos sus deudas; por lo tanto, el reconocimiento y valuación que se tenga de los activos y los pasivos repercutirá en la misma proporción en el valor de la hacienda pública/patrimonio.		
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.		
311	APORTACIONES	✓
Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.		



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	✓
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.	✓
321	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	Es la diferencia entre ingresos y gastos presentados en el Estado de Actividades.	✓



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

3211	RESULTADO DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)	☒
	Representa el monto del resultado del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.	
32111	RESULTADO 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.	
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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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 concepto de cambios en Estimaciones, Políticas o Errores Contables.		
3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	✓
Representa la afectación cuando se modifica de una base contable a otra; un cambio en el reconocimiento o valuación de un evento dentro de la aplicación de un mismo método contable, o cuando se aplica por primera vez una política de revaluación de activos.		
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.		
3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	✓
Representa las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de un ente público, en el periodo actual o en ejercicios anteriores, derivado de la no aplicación de las políticas, errores aritméticos o 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.		



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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".		
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.		
3253	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES	✓
Representan el ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo, o en el importe del consumo periódico de un activo, que se produce tras la evaluación de su situación actual, así como de los beneficios y obligaciones futuros asociados		
32531	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES	✓
Representan el ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo, o en el importe del consumo periódico de un activo, que se produce tras la evaluación de su situación actual, así como de los beneficios y obligaciones futuros asociados		
33	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	✓
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

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.	
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	☒
	Son aumentos en la situación financiera neta del ente público, distintos de los incrementos relacionados con las aportaciones patrimoniales o de capital que modifican la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.	
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..	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.

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..



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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).	
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..	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 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 PRESTACIÓN DE SERVICIOS** ☒
- Comprende el importe de los ingresos propios obtenidos por las Instituciones Públicas de Seguridad Social, las Empresas Públicas del Estado, las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, los poderes legislativo y judicial, y los órganos autónomos federales y estatales, por sus actividades de producción, comercialización o prestación de servicios; así como otros ingresos por sus actividades diversas no inherentes a su operación, que generen recursos.
- 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..
- 4191 IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESS CAUDADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)** ☒
- Importe de los ingresos por impuestos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o de pago, los cuales se captan en un ejercicio posterior..
- 4192 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)** ☒
- Importe de los ingresos por contribuciones de mejoras, derechos, productos y aprovechamientos, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o de pago, los cuales se captan en un ejercicio posterior..
- 42 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES** ☒
- Comprende el importe de los Ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, así como de las entidades paraestatales.



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 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.
- 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.



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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	☒
	Son disminuciones de la situación financiera neta del ente público, distintas de la Recuperación de Capital o Patrimonio Invertido que afectan la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.	
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.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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	✓
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.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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..	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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, cooperativismo y de interés público.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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..	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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 disposici	
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 municipi	
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 análog	
5285	DONATIVOS INTERNACIONALES	✓
	Comprende el importe del gasto que los entes públicos otorgan, en los términos del Presupuesto de Egresos y las demás disposiciones aplicables, por concepto de donativos en dinero y donaciones en especie a favor de instituciones internacionales gubernamen	
529	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	✓
	Comprende el importe del gasto para cubrir cuotas y aportaciones a instituciones y órganos internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por el ente público..	
5291	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	✓
	Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga para cubrir cuotas y aportaciones a Gobiernos extranjeros y organismo internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por el ente público..	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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..	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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.	
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 las cuentas por cobrar derivadas por la venta de bienes y servicios.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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	✓
	Monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, por concepto de disminución del valor derivado del uso de los bienes inmuebles del ente público.	
5514	DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	✓
	Monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, por concepto de disminución del valor derivado del uso de infraestructura del ente público.	
5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	✓
	Monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, por concepto de disminución del valor derivado del uso u obsolescencia de bienes muebles del ente público.	
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 amortización que corresponde aplicar, por concepto de la disminución del valor acordado de activos intangibles del ente público.	
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.	
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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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	☒
	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.	
5541	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	☒
	Monto del aumento de la estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia que se establece anualmente por contingencia, de los activos, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
555	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	☒
	Comprende aumento de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
5551	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	☒
	Monto del 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.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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..	



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.	



Ciudad
de los niños

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.

766<-- Cantidad de cuentas presentadas en este reporte.

MUNICIPIO DE ZAPOPAN
RELACION CONTABLE/PRESUPUESTARIA
Nivel 5 Año : 2020

Para dar cumplimiento al artículo 40 el cual señala que las, Il transacciones presupuestarias y contables generarán el registro automático por única vez de las mismas en los momentos contables correspondientes, I así como el artículo 41 Para el registro único de las operaciones presupuestarias y contables, los entes públicos dispondrán de clasificaciones presupuestarias, listas de cuentas y catálogos de bienes o instrumentos similares que permitan su interacción automática I, ambo de la Ley de Contabilidad, la desagregación de las siguientes cuentas es obligatoria para todos los entes públicos. CUENTAS QUE DEBIDO A LA NECESIDAD DE INTERRELACIÓN CON LOS CLASIFICADORES PRESUPUESTARIOS DEBERÁN DESAGREGARSE DE MANERA OBLIGATORIA A 5° NIVEL, ASÍ COMO SU RELACIÓN CON EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO.

SUBCUENTAS AMONIZADAS PARA DAR CUMPLIMIENTO CON LA LEY DE CONTABILIDAD		CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	
Cuenta	Descripción	Cuenta	Descripción
144 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN		2100 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	
1440 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		2100 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	
1442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		2100 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	
1440 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		2100 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	
1444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		2400 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES, ADITIVOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	
1440 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		2300 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	
1444 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		2300 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	
1447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y WUELE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		2370 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y WUELE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	
1440 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCIAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA		2300 OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	
145 ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO		3000 MATERIALES Y SUMINISTROS	
1510 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMBOHO DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		3000 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMBOHO DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	
1512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS		3000 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	
1513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		3400 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	
1514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		3500 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	
1515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		3600 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	
1516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO		3700 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	
1517 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		3800 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	
1518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		3900 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	
152 INVERSIONES A LARGO PLAZO		3400 OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	
1520 INVERSIONES A L.P EN MONEDA NACIONAL		3500 DEPÓSITOS A LARGO PLAZO EN MONEDA NACIONAL	
1521 DEPÓSITOS A L.P EN MONEDA EXTRANJERA		3500 DEPÓSITOS A LARGO PLAZO EN MONEDA EXTRANJERA	
152 TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO		3600 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	
1521 BONOS A.L.P		3700 BONOS	
1522 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A L.P		3700 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA ADQUIRIDOS CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
1523 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A L.P		3700 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA ADQUIRIDOS CON FINES DE GESTIÓN DE LIQUIDEZ	
153 OTROS VALORES Y L.P		3700 OBLIGACIONES NEGOCIABLES ADQUIRIDAS CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
153 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS		3700 OBLIGACIONES NEGOCIABLES ADQUIRIDAS CON FINES DE GESTIÓN DE LIQUIDEZ	
1531 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER EJECUTIVO		3700 OTROS VALORES	
1532 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER LEGISLATIVO		3800 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	
1533 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER JUDICIAL		3800 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS DEL PODER EJECUTIVO	
1534 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		3800 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS DEL PODER LEGISLATIVO	
1535 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		3800 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS DEL PODER JUDICIAL	
1536 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		3800 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	
1537 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		3800 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	
1538 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DE MUNICIPIOS		3800 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS PÚBLICOS FINANCIEROS	
1539 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS		3800 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	
154 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL		3800 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS DE MUNICIPIOS	
1540 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A L.P EN EL SECTOR PÚBLICO		3800 FIDEICOMISOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	
1542 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A L.P EN EL SECTOR PRIVADO		3900 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	
1543 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A L.P EN EL SECTOR EXTERNO		3900 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL EN ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
155 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO		3900 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL EN ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
1551 PRÉSTAMOS OTORGADOS A L.P AL SECTOR PÚBLICO		3900 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL EN INSTITUCIONES PARAESTATALES PÚBLICAS FINANCIERAS CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
1552 PRÉSTAMOS OTORGADOS A L.P AL SECTOR PRIVADO		3900 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL EN EL SECTOR PÚBLICO CON FINES DE GESTIÓN DE LIQUIDEZ	
1553 PRÉSTAMOS OTORGADOS A L.P AL SECTOR EXTERNO		3900 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL EN EL SECTOR PRIVADO CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
156 INFRAESTRUCTURA		3900 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL EN EL SECTOR PRIVADO CON FINES DE GESTIÓN DE LIQUIDEZ	
1561 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS		3900 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL EN ORGANISMOS INTERNACIONALES CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
1562 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL		3900 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL EN EL SECTOR EXTERNO CON FINES DE GESTIÓN DE LIQUIDEZ	
1563 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA		3900 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	
1564 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA		3900 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
1565 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES		3900 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS A ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
1566 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES		3900 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS A INSTITUCIONES PARAESTATALES PÚBLICAS FINANCIERAS CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
1567 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA		3900 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
1568 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS		3900 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR PÚBLICO CON FINES DE GESTIÓN DE LIQUIDEZ	
1569 INFRAESTRUCTURA DE REFRIGERACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA		3900 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR PRIVADO CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
157 CONSTRUCCIONES EN PROGRESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3900 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR PRIVADO CON FINES DE GESTIÓN DE LIQUIDEZ	
1571 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		3900 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR EXTERNO CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA	
1572 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		3900 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS AL SECTOR EXTERNO CON FINES DE GESTIÓN DE LIQUIDEZ	
1573 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		4000 OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	
1574 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		4000 EDIFICACIÓN HABITACIONAL	
1575 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		4000 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL	
1576 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRAS PESADA EN PROCESO		4000 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	
1577 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		4000 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	
1578 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO		4000 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN	
158 CONSTRUCCIONES EN PROGRESO EN BIENES PROPIOS		4000 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRAS PESADA	
1581 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		4000 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	
1582 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		4000 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS	
1583 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		5000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	
1584 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		5100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	
1585 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		5100 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	
1586 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRAS PESADA EN PROCESO		5100 EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	
1587 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		5100 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	
1588 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO		5200 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
159 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		5210 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	
1591 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		5220 APARATOS DEPORTIVOS	
1592 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		5230 CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	
1593 EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		5240 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
1594 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		5300 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	
160 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		5310 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	
1601 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		5320 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	
1602 APARATOS DEPORTIVOS		5400 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	
1603 CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO		5401 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	
1604 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		5402 CARROCEERAS Y REMOLQUES	
161 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		5403 EQUIPO AERONAUTICAL	
1611 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO		5404 EQUIPO FERROVIARIO	
1612 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		5405 EMBARCACIONES	
162 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		5406 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	
1621 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE		5500 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
1622 CARROCEERAS Y REMOLQUES		5501 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	
1623 EQUIPO AERONAUTICAL		5502 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	
1624 EQUIPO FERROVIARIO		5503 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	
1625 EMBARCACIONES		5504 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	
1626 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE		5505 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	
163 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		5506 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	
1631 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO		5507 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	
1632 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		5508 OTROS EQUIPOS	
1633 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN		5600 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	
1634 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL		5601 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CÉNTRICOS	
1635 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN		5602 OBJETOS DE VALOR	
1636 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS		5700 ACTIVOS BIOLÓGICOS	
1637 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA		5701 BOVINOS	
1638 OTROS EQUIPOS		5702 PORCINOS	
164 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		5703 ANES	
1641 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CÉNTRICOS		5704 OVINOS Y CAPRINOS	
1642 OBJETOS DE VALOR		5705 PECES Y ACUICULTURA	
165 ACTIVOS BIOLÓGICOS		5706 REUNIO	
1651 BOVINOS		5707 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	
1652 PORCINOS		5708 ARBOLIS Y PLANTAS	
1653 ANES		5709 OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS	
1654 OVINOS Y CAPRINOS		5800 ACTIVOS INVICIABLES	
1655 PECES Y ACUICULTURA		5801 PACIENTES	
1656 REUNIO		5802 MARCAS	
1657 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO		5803 DEBECHOS	
1658 ARBOLIS Y PLANTAS		5900 CONCESIONES	
1659 OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS		5901 FRANQUICIAS	
166 ACTIVOS INVICIABLES		5902 LICENCIAS	
1661 PACIENTES		5903 LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	
1662 MARCAS		5904 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	
1663 DEBECHOS		6000 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	
167 CONCESIONES Y FRANQUICIAS		6001 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA POR EMISIÓN DE TÍTULOS Y VALORES	
1671 CONCESIONES		6002 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	
1672 FRANQUICIAS		6100 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA POR EMISIÓN DE TÍTULOS Y VALORES	
168 LICENCIAS		6101 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA POR INSTITUCIONES DE CRÉDITO	
1681 LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES		6102 AMORTIZACIÓN DE DEUDA EXTERNA CON ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	
1682 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		6103 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA EXTERNA	
200 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		6200 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	
2010 PORCIÓN A C.P DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA		6210 PORCIÓN A C.P DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA	
2015 PORCIÓN A C.P DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		6300 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	
202 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		6310 PORCIÓN A C.P DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA	
2020 PORCIÓN A C.P DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA		6400 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	
2025 PORCIÓN A C.P DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		6410 PORCIÓN A C.P DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL	
203 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		6420 PORCIÓN A C.P DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO INTERNACIONAL	
2030 PORCIÓN A C.P DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL		6500 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	
2035 PORCIÓN A C.P DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO INTERNACIONAL		6510 PORCIÓN A C.P DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS NACIONALES	
		6520 PORCIÓN A C.P DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	



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

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



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**.



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

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 acreedor 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	NATURALEZA: D
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1111	EFFECTIVO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

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

OBSERVACIONES:

Se entiende por efectivo: billetes, monedas y cheques.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.1.01	IMPUESTOS
II.1.03	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
II.1.04	DERECHOS
II.1.05	PRODUCTOS
II.1.06	APROVECHAMIENTOS
II.1.08	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
II.2.01	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:	11112	FONDOS FIJOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1111 EFECTIVO	

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

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 acreedor 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	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1112 BANCOS / TESORERIA	

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.



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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1112 BANCOS / TESORERIA	

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

III.1.08.- 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 retiro de inversiones temporales.

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.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 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.



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.2.02.- 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.

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.

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 externa bajo la par.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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.1.02.- 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 revolviente.

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.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.



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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1112 BANCOS / TESORERIA	

CARGOS

ABONOS

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

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	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



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	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1112 BANCOS / TESORERIA	

CARGOS

ABONOS

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.1.01	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	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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

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 acreedor 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

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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.



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

OBSERVACIONES:

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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

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

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

V.1.17.- Por 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.

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 acreedor 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:	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

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:

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

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 de fondos de terceros a corto plazo.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

ABONOS

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

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

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

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

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

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

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

SU SALDO REPRESENTA:

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

OBSERVACIONES:

Auxiliar por beneficiario.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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
MAYOR:	1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRA	

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:	11162	DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRA	

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:



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

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:	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

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 acreedor de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

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

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:



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

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:	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 los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.

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

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

II.2.01.- Por el 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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	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	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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

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 acreedor 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
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

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

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

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

V.1.02.- Por los deudores diversos.

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

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

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

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

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

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

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



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

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 acreedor de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

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

OBSERVACIONES:

Auxiliar por deudor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:



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

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:	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

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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)

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

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 los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

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

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.

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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
III.1.09	MOVIMIENTOS BANCARIOS



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.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

ABONOS

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

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

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

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

V.2.01.- Por el anticipo de participaciones.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

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

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

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

V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS
MAYOR:	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de 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 acreedor 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
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS
MAYOR:	1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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



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

NATURALEZA: D

GRUPO: 11 ACTIVO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

NIVEL: 5

MAYOR: 1133 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

SU SALDO REPRESENTA:

Los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes intangibles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por proveedor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por el registro de la pérdida generada por la baja derivada de la permuta de bienes muebles, inmuebles e intangibles. (Se carga en rojo)

II.2.02.- Por el registro de la utilidad generada por la baja derivada de la permuta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

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

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

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

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

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 acreedor 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

ABONOS

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

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

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

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

V.1.03.- Transformación de mercancías en proceso a mercancías terminadas.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

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

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

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

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

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

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

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

V.1.03.- Transformación de mercancías en proceso a mercancías terminadas.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	114	INVENTARIOS
MAYOR:	1144	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

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

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

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

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

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

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

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

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

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

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

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

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

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

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

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

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

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

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

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

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

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

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

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

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

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

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

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

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	114 INVENTARIOS	NIVEL: 5
MAYOR:	1144 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA	

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

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

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

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

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

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

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

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

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

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

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

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

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

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

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

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

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

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

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

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

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	11449	OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS 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 acreedor 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: **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

ABONOS

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

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

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

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

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

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11512	ALIMENTOS Y UTENSILIOS
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

ABONOS

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

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

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

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

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

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

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

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

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

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	115 ALMACENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

ABONOS

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

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

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

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

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

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	115	ALMACENES
MAYOR:	1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

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

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

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

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

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

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

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

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

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

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

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

ABONOS

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

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

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

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

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

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

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

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

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

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

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 acreedor 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

NATURALEZA: D

GRUPO: 11 ACTIVO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 116 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

NIVEL: 5

MAYOR: 1161 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECI

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 acreedor de la cuenta.

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

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

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

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

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los derechos a recibir efectivo o equivalentes, que correspondan.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por acreedor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

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

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

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

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

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas del deterioro u obsolescencia de inventarios.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por acreedor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

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



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

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

V.1.01.- Por la devolución de los valores y bienes en garantía.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

V.1.01.- Por la devolución de los valores y bienes en garantía.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

NATURALEZA: D

GRUPO: 11 ACTIVO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 119 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

NIVEL: 5

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

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:



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

NIVEL: 5

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

CARGOS

ABONOS

Auxiliar por tipo de bien.

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:



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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



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	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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	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:	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.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

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 acreedor 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
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

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 acreedor 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
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

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 acreedor 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

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 acreedor 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

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

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

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

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 acreedor 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

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.1.04.- Por el pago del donativo efectuado a través de fideicomisos 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.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

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

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

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.5.02.- 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.

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 las transferencias del fideicomiso a la cuenta bancaria pagadora de la deuda.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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

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 acreedor 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

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.5.03.- Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
MAYOR:	1214	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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.5.03.- Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

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.5.03.- Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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 acreedor 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

ABONOS

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

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

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

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

V.1.02.- Por los deudores diversos.

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

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

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 acreedor 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

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 acreedor 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

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 acreedor 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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 acreedor 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

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 acreedor 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.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).

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

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	VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
II.2.02	PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
III.1.08	GASTOS A COMPROBAR
III.2.01	COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
III.2.02	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
III.2.03	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
IV.2.01	ARRENDAMIENTO FINANCIERO
V.1.04	BIENES EN CONCESIÓN
V.1.05	BIENES EN COMODATO
V.1.10	ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
V.1.11	BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL



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

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:	12321	VIVIENDAS
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN
MAYOR:	1232	VIVIENDAS

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).

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

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	VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
II.2.02	PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
III.1.08	GASTOS A COMPROBAR
III.2.01	COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
III.2.02	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
III.2.03	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
IV.2.01	ARRENDAMIENTO FINANCIERO
V.1.04	BIENES EN CONCESIÓN
V.1.05	BIENES EN COMODATO
V.1.10	ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
V.1.11	BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL



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.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:	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

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).

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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

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.

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	VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
II.2.02	PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
III.1.08	GASTOS A COMPROBAR
III.2.01	COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
III.2.02	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
III.2.03	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
IV.2.01	ARRENDAMIENTO FINANCIERO
V.1.04	BIENES EN CONCESIÓN
V.1.05	BIENES EN COMODATO
V.1.10	ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
V.1.11	BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL



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

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

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN
MAYOR:	1234	INFRAESTRUCTURA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

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

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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: 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

ABONOS

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

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

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

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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



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

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12351	EDIFICACIÓN HABITACIONAL 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 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

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 acreedor 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

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 acreedor 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

CARGOS

ABONOS

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

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 acreedor de la cuenta.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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 acreedor 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	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 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

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 acreedor de la cuenta.



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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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 acreedor 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

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 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 acreedor de la cuenta.



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

SU SALDO REPRESENTA:

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 acreedor de la cuenta.



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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 acreedor 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

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 acreedor de la cuenta.



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

CARGOS

ABONOS

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

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 acreedor de la cuenta.



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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 acreedor 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

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 acreedor 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

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 acreedor de la cuenta.



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

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 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 acreedor 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
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

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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	12391	OTROS BIENES INMUEBLES
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN
MAYOR:	1239	OTROS BIENES INMUEBLES
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	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:	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	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:	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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	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:	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

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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	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

ABONOS

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	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:	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	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	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
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

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 recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	12422	APARATOS DEPORTIVOS
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	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:	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	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	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
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

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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

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	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:	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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

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	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:	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

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	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	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	CARROCEÍAS 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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12442	CARROCEÍAS 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	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	12443	EQUIPO AEROESPACIAL
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	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

ABONOS

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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	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:	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	12451	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	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

ABONOS

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	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

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	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

ABONOS

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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	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:	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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	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

ABONOS

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	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	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:	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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	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

ABONOS

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS
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	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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	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:	12469	OTROS EQUIPOS
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

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



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	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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, Artísticos e Históricos, 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	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:	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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	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	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
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS

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 recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	12485	PECES Y ACUICULTURA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1248	ACTIVOS BIOLOGICOS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	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:	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

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se carga en rojo)

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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	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:	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

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

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

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

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

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

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

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

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

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

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12487	ESPECIES MENORES Y DE ZOOLÓGICO
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	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:	12511	SOFTWARE	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125	ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1251	SOFTWARE	

CARGOS

ABONOS

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

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

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

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

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12511	SOFTWARE
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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	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:	12521	PATENTES
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	125	ACTIVOS INTANGIBLES
MAYOR:	1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

NATURALEZA: A

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 recepción de bienes intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12521	PATENTES
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	125	ACTIVOS INTANGIBLES
MAYOR:	1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de patentes, marcas y derechos, para el desarrollo de las funciones del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5900, partidas 592 a 594.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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:	12522	MARCAS	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125	ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12522	MARCAS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125 ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1252 PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de patentes, marcas y derechos, para el desarrollo de las funciones del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5900, partidas 592 a 594.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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:	12523	DERECHOS	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125	ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	
CARGOS		ABONOS	

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12523	DERECHOS
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	125	ACTIVOS INTANGIBLES
MAYOR:	1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de patentes, marcas y derechos, para el desarrollo de las funciones del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5900, partidas 592 a 594.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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:	12531	CONCESIONES
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	125	ACTIVOS INTANGIBLES
MAYOR:	1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS

NATURALEZA: A

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 recepción de bienes intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12531	CONCESIONES
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	125	ACTIVOS INTANGIBLES
MAYOR:	1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de derechos de explotación y franquicias para el uso del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de concesiones y franquicias, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5900, partidas 596 y 596.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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: 12532 FRANQUICIAS
GÉNERO: 1 ACTIVO
GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO: 125 ACTIVOS INTANGIBLES
MAYOR: 1253 CONCESIONES Y FRANQUICIAS

NATURALEZA: A
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 recepción de bienes intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	12532	FRANQUICIAS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125 ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1253 CONCESIONES Y FRANQUICIAS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de derechos de explotación y franquicias para el uso del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de concesiones y franquicias, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5900, partidas 596 y 596.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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: A
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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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	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: A
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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:	12542	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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	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: A
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 aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12591	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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	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:	12611	DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

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.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes inmuebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y 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:	12611	DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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	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.1.15	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
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	NATURALEZA: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes inmuebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12612	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de inmueble.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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:	12613	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes inmuebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de inmueble.

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.1.15	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: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de infraestructura, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12621	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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:	12631	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12631	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



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: A

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

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 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 **NATURALEZA:** A

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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



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:** A

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

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 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: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12634	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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	NATURALEZA: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 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: A

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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



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: A

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

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 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: A
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

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 acreedor de la cuenta. (Se carga en rojo)

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se abona en rojo)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12637	BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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:	12641	DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS
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: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12641	DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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.2.02	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
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:	12642	DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO
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: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12642	DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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.2.02	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
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: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12643	DETERIORO ACUMULADO DE AVES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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:	12644	DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12644	DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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.2.02	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
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
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES
MAYOR:	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12645	DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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	NATURALEZA: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12646	DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES
MAYOR:	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12647	DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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:	12648	DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES
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: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12648	DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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.2.02	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
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:	12649	DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado 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:	12649	DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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.2.02	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
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: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la amortización.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la amortización de activos intangibles de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12651	AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la amortización.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la amortización de activos intangibles de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y 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: 12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS
GÉNERO: 1 ACTIVO **NATURALEZA:** A
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.2.02 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
- 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:	12654	AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la amortización.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la amortización de activos intangibles de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. Integra el monto del ejercicio en curso y de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12654	AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: A
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

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.

III.2.03.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.02.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes de dominio público, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.03.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes propios, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:



Ciudad
de los niños

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	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	127 ACTIVOS DIFERIDOS	NIVEL: 5
MAYOR:	1272 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCI	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por el arrendamiento financiero a la firma del contrato.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por la disminución sobre los derechos e intereses diferidos del arrendamiento financiero.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por el arrendamiento financiero a la firma del contrato.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por la disminución sobre los derechos e intereses diferidos del arrendamiento financiero.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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

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 acreedor 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

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 127 ACTIVOS DIFERIDOS

NIVEL: 5

MAYOR: 1275 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO

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 acreedor 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

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 acreedor 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
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	128	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO
MAYOR:	1281	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUME

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas 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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas 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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas 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

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 128 ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO

NIVEL: 5

MAYOR: 1284 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTA

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas 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
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	128	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO
MAYOR:	1289	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LA

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes que correspondan, emitido en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por derecho a recibir.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes propiedad del ente público, otorgados en concesión.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por concesión.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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

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
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	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	129 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1292 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación al activo de la porción del arrendamiento financiero (Sin contar intereses).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:



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

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
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	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	129 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1293 BIENES EN COMODATO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor 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:



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

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
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	2111	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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales.

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales. (Se abona en rojo)

III.1.01.- Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.01.- Por las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción). (Se abona en rojo)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	2111	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

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:

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

ABONOS

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 acreedor de la cuenta.

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



Ciudad
de los niños

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

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 acreedor 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



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.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA

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

ABONOS

III.1.02B.- Por la autorización del pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y proveedor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



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

ABONOS

III.2.02.- Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago de la estimación de obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago de la estimación de obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.16.- Por el traspaso de la deuda al proveedor a la cuenta del Programa de Cadenas Productivas.

V.2.03.- Por el pago del anticipo a contratistas.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público. (Se abona en rojo)

III.2.03.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios. (Se abona en rojo)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por el devengado del anticipo a contratistas.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

ABONOS

III.1.05.- Por el pago de participaciones, aportaciones y convenios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.05.- Por el devengado de aportaciones.

III.1.05.- Por el devengado de convenios.

III.1.05.- Por el devengado de participaciones.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos para cubrir las participaciones y aportaciones a las Entidades Federativas y los Municipios.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
 III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
 III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
 III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
 VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores 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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por donativos a fideicomisos de participaciones.

III.1.08.- 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

ABONOS

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 acreedor de la cuenta.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

- 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 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
- 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

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta por el cálculo de nómina.

III.1.03.- Por traspaso de retenciones "contratación de servicios" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.1.07.- Por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta calculo nómina (finiquito por defunción).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales.

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por la asignación de gastos a reserva de comprobar.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:



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

Auxiliar por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.1.01	SERVICIOS PERSONALES
III.1.03	SERVICIOS GENERALES
III.1.07	LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
III.1.08	GASTOS A COMPROBAR
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.07.- 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

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.07.- 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:	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

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.07.- 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:



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta. (Se carga en rojo)

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se abona en rojo)

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.07.- 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:	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

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta. (Se carga en rojo)

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se abona en rojo)

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.07.- 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

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.02A.- Por traspaso de retenciones "contratación de materiales y suministros" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.1.03.- Por traspaso de retenciones "contratación de servicios" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.2.01.- Por traspaso de retenciones "compra de bienes muebles e intangibles" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.2.02.- Por el traspaso de las retenciones de obras públicas en bienes de dominio público a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.2.03.- Por el traspaso de las retenciones de obras públicas en bienes propios a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.02.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.



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 el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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.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

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 acreedor 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 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

ABONOS

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por el pago de la devolución de impuestos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.08.- Por el pago de la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios, incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre impuestos.

II.1.01.- Por la autorización de la devolución de impuestos.

II.1.08.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y/o actualizaciones sobre participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

II.1.08.- Por la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:



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

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.1.01	IMPUESTOS
II.1.08	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.03.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por la autorización de la devolución de contribuciones de mejoras.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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

ABONOS

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Pago de la devolución de derechos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

II.1.05.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Pago devolución de productos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta. (Se carga en rojo)

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se abona en rojo)

II.1.05.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre productos.

II.1.05.- Por la autorización de la devolución de productos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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



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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre aprovechamientos.

II.1.06.- Por la autorización de la devolución de aprovechamientos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



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

ABONOS

II.1.08.- Por el pago del reintegro de programas presupuestales.

II.2.02.- Por la compensación de la cuenta por pagar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor superior al bien entregado en permuta.

III.1.01.- Por el pago de retenciones del cálculo de nómina.

III.1.01.- Por el pago las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.02A.- Por el pago de las retenciones por la contratación de servicios.

III.1.03.- Por el pago de las retenciones por la contratación de servicios.

III.1.07.- Por el pago de retenciones del cálculo de nómina (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por el depósito de recursos al deudor diverso por gastos a comprobar.

III.1.08.- Por la cancelación del gasto por comprobar.

III.2.01.- Por el pago de las retenciones por la compra de bienes muebles e intangibles.

III.2.02.- Por el pago a la TESOFE del reintegro por penalización al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago de las retenciones de obras públicas en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el pago a la TESOFE del reintegro por penalización al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago de las retenciones de obras públicas en bienes propios.

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.



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

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.1.08.- 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 revolviente.

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.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 acreedor de la cuenta.

III.2.02.- Por la penalización al contratista por la obra en bienes de dominio público.

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 revolviente (creación del deudor).

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolviente.

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.



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.1.01.- Por la amortización de la deuda pública externa.

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública interna.

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



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.2.01	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.1.09	FONDO FIJO DE CAJA
V.1.16	FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS
V.1.17	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA
V.1.20	OTROS GASTOS
VI.1.01	DEUDA PÚBLICA
VI.3.01	PRESTAMOS OTORGADOS
VI.5.01	INVERSIONES
VI.5.03	INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y proveedor o contratista.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.03.- Creación del saldo a favor de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Creación del saldo a favor de productos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:



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

Auxiliar por subcuenta y proveedor o contratista.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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:



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 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

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 la amortización de la deuda pública interna.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Porción de la deuda pública interna por colocación de títulos y valores de largo plazo a corto plazo.

VI.1.01.- Porción de la deuda pública interna por los préstamos obtenidos de largo plazo a corto plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos por amortización de la deuda pública interna, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por título, valor o acreedor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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

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



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:



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

ABONOS

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública externa.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

VI.1.01.- Decremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.

VI.1.01.- Incremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos valores de la deuda pública interna, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por título o valor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

ABONOS

VI.1.01.- Por el decremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.

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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.5.01.- Por el cobro de los pasivos diferidos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por Rubro de Ingreso conforme al Clasificador por Rubros de Ingreso.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VI.5.01	INVERSIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.5.01.- Por el cobro de los pasivos diferidos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VI.5.01	INVERSIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.5.01.- Por el cobro de los pasivos diferidos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VI.5.01 INVERSIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.

V.1.01.- Por los beneficios extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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

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:	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

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores 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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.

V.1.17.- Por el reconocimiento del pasivo por las retenciones a pagar con fondos con afectación específica.

V.1.17.- Por 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.



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

SU SALDO REPRESENTA:

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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.

V.1.01.- Por los beneficios extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

Los montos de los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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:	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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.

V.1.01.- Por los beneficios extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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:	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

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores 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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos y bienes de propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores. El monto de los fondos y bienes de propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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

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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos y bienes de propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reconocimiento de los valores y bienes en garantía.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
V.1.01	FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, pendientes de clasificar en la cuenta específica de ingresos que corresponda y en concordancia con los tipos y rubros del Clasificador por Rubro de Ingresos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, pendientes de clasificar en la cuenta específica de ingresos que corresponda y en concordancia con los tipos y rubros del Clasificador por Rubro de Ingresos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

ABONOS

II.3.02.- Por el descuento por convenio del siniestro por recuperar con empleados.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.3.02.- Por el registro del pagaré a nombre del servidor público deudor.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, pendientes de clasificar en la cuenta específica de ingresos que corresponda y en concordancia con los tipos y rubros del Clasificador por Rubro de Ingresos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.3.02 CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, pendientes de clasificar en la cuenta específica de ingresos que corresponda y en concordancia con los tipos y rubros del Clasificador por Rubro de Ingresos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

ABONOS

II.1.01.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.03.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.04.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.05.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.06.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.03.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.04.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.05.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.06.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los depósitos efectuados doblemente por falla en las terminales de tarjetas, cobrados por cualquier concepto de ingreso, en las cuentas bancarias del Municipio y pendientes de aclarar.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.1.01	IMPUESTOS
II.1.03	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
II.1.04	DERECHOS
II.1.05	PRODUCTOS
II.1.06	APROVECHAMIENTOS



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

ABONOS



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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la recaudación correspondiente a conceptos de la Ley de Ingresos en proceso previo a la participación, en cumplimiento de la Ley de Coordinación Fiscal.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **21992** **PROVEEDORES**
GÉNERO: 2 PASIVO
GRUPO: 21 PASIVO CIRCULANTE
RUBRO: 219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO
MAYOR: 2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

NATURALEZA: A
ACTIVA: ☒
NIVEL: 5

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

II.1.03.- Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

II.1.05.- Por la creación de saldo a favor de productos.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de 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.



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

OBSERVACIONES:

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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Ciudad

 de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos documentados 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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos documentados que deberán pagar en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- 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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Por el 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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- 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 PL	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Porción de la deuda pública interna por los préstamos obtenidos de largo plazo a corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública interna, con vencimiento superior a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por Subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VI.1.01	DEUDA PÚBLICA
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Por el 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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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:	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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por la porción del arrendamiento financiero de largo plazo a corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por el arrendamiento financiero a la firma del contrato.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos por arrendamiento financiero que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por Subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
IV.2.01	ARRENDAMIENTO FINANCIERO
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por Subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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

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:	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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos de terceros, recibidos para su administración que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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:	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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por beneficiarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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: 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 L

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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 L

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:	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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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:	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

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores 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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reconocimiento de los valores y bienes en garantía.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de pensiones, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	31111	APORTACIONES
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	31	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO
RUBRO:	311	APORTACIONES
MAYOR:	3111	APORTACIONES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

Los recursos aportados en efectivo o en especie con fines permanentes de incrementar el patrimonio del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	31211	DONACIONES DE CAPITAL	
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	31	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	312	DONACIONES DE CAPITAL	NIVEL: 5
MAYOR:	3121	DONACIONES DE CAPITAL	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	31311	REVALUACION DE PATRIMONIO
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	31	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO
RUBRO:	313	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
MAYOR:	3131	REVALUACION DE PATRIMONIO

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor actualizado de los activos, pasivos y patrimonio del ente público que han sido reconocidos contablemente, por transacciones y otros eventos cuantificables una vez formalizados en términos de las disposiciones que resulten aplicables.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32111	RESULTADO DEL EJERCICIO
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	321	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)
MAYOR:	3211	RESULTADO DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.02.- Por el cierre de cuentas patrimoniales con ahorro en la gestión.

SU SALDO REPRESENTA:

La diferencia entre los ingresos y gastos presentados en el Estado de Actividades.

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 acreedor 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.



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

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.1.08	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
II.2.01	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	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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

ABONOS

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32311	REVALUO DE BIENES INMUEBLES
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	323	REVALUOS
MAYOR:	3231	REVALUO DE BIENES INMUEBLES

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de la actualización acumulada de los bienes inmuebles.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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	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

ABONOS

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Cancelación del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.

V.1.12.- Cancelación del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

SU SALDO REPRESENTA:

El importe neto de la actualización acumulada de los bienes muebles.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	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



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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

SU SALDO REPRESENTA:

El importe neto de la actualización acumulada de los bienes intangibles.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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	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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

SU SALDO REPRESENTA:

El importe neto de la actualización acumulada de otros activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
V.1.10	ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

Las 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
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:	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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

Las reservas destinadas a programas de vivienda y desarrollo urbano con el propósito de garantizar el crecimiento ordenado al generar oferta de suelo en los sitios y orientaciones señalados en los programas de desarrollo urbano, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.18.- Por la creación del Fondo de Compensación por caída de Ingresos de Libre Disposición.

SU SALDO REPRESENTA:

Su saldo representa el monto que cuenta el fondo, cuyo objetivo es compensar la caída de Ingresos de libre disposición de ejercicios subsecuentes, tal como lo estipula la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
V.1.18	FONDO DE COMPENSACIÓN POR CAÍDA DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta. (Se carga en rojo)

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se abona en rojo)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

La afectación cuando se modifica de una base contable a otra; un cambio en el reconocimiento o valuación de un evento dentro de la aplicación de un mismo método contable, o cuando se aplica por primera vez una política de revaluación de 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
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	32524	SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32525	PAGOS A CAPITAL	
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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

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 acreedor de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	32531	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3253	CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo, o en el importe del consumo periódico de un activo, que se produce tras la evaluación de su situación actual, así como de los beneficios y obligaciones futuros asociados

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:	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

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:	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

ABONOS

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la autorización de la devolución de impuestos.
(Se abona en rojo)

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos devengados por concepto de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas de las imposiciones fiscales que en forma unilateral y obligatoria se fijan sobre los ingresos de las personas físicas y/o morales, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	411	IMPUESTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	

CARGOS

ABONOS

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:	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	411	IMPUESTOS
MAYOR:	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la autorización de la devolución de impuestos.
(Se abona en rojo)

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos devengados por concepto de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas de las imposiciones fiscales que en forma unilateral y obligatoria se fijan sobre los bienes propiedad de las personas físicas y/o morales, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



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

ABONOS

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	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	411	IMPUESTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	4116	IMPUESTOS ECOLOGICOS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas de las imposiciones fiscales que en forma unilateral y obligatoria se fijan a las personas físicas y/o morales, por la afectación preventiva o correctiva que se ocasione en flora, fauna, medio ambiente o todo aquello relacionado a la ecología, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA: 4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS
GÉNERO: 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO: 41 INGRESOS DE GESTION
RUBRO: 411 IMPUESTOS
MAYOR: 4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la autorización de la devolución de impuestos.
(Se abona en rojo)

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos devengados por concepto de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por conceptos de recargos, sanciones, gastos de ejecución, indemnizaciones, 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

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: 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 **NATURALEZA:** A
GRUPO: 41 INGRESOS DE GESTION **ACTIVA:** ☒
RUBRO: 411 IMPUESTOS **NIVEL:** 4
MAYOR: 4118 IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CA

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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

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.

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

NATURALEZA: A

GRUPO: 41 INGRESOS DE GESTION

ACTIVA: ☒

RUBRO: 413 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

NIVEL: 4

MAYOR: 4132 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE ING

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 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

ABONOS

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos. (Se abona en rojo)

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas 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
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	414	DERECHOS
MAYOR:	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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

ABONOS

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos. (Se abona en rojo)

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas por la contraprestación de servicios exclusivos del Estado, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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: **4144** **ACCESORIOS DE DERECHOS**
GÉNERO: 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO: 41 INGRESOS DE GESTION
RUBRO: 414 DERECHOS
MAYOR: 4144 ACCESORIOS DE DERECHOS

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos. (Se abona en rojo)

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por concepto de recargos, sanciones, gastos de ejecución, indemnizaciones, entre otros, asociados a los derechos, cuando éstos no se cubran oportunamente, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

II.1.04 DERECHOS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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 **NATURALEZA:** A

GRUPO: 41 INGRESOS DE GESTION **ACTIVA:** ☒

RUBRO: 414 DERECHOS **NIVEL:** 4

MAYOR: 4145 DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CA

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 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

ABONOS

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos. (Se abona en rojo)

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas por contraprestaciones no incluidas en las cuentas anteriores, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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:	4151	PRODUCTOS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	415	PRODUCTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	4151	PRODUCTOS	

CARGOS

ABONOS

II.1.05.- Creación del saldo a favor de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Por la creación de saldo a favor de productos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.05.- Compensación de ingresos de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Por la 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:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.



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

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.05	PRODUCTOS
III.1.09	MOVIMIENTOS BANCARIOS
VI.5.02	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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: 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

NATURALEZA: A

GRUPO: 41 INGRESOS DE GESTION

ACTIVA: ☒

RUBRO: 415 PRODUCTOS

NIVEL: 4

MAYOR: 4154 PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, C

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 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

ABONOS

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de aprovechamientos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la autorización de la devolución de aprovechamientos. (Se abona en rojo)

II.1.06.- Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por funciones de derecho público, cuyos elementos pueden no estar previstos en una Ley sino, en una disposición administrativa de carácter general, provenientes de multas no fiscales.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

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

ABONOS

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de aprovechamientos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la autorización de la devolución de aprovechamientos. (Se abona en rojo)

II.1.06.- Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.

II.3.02.- Por el descuento por convenio del siniestro por recuperar con empleados.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por funciones de derecho público, cuyos elementos pueden no estar previstos en una Ley sino, en una disposición administrativa de carácter general, provenientes de indemnizaciones no fiscales.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

- 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

ABONOS

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por 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

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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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



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

ABONOS

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de aprovechamientos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la autorización de la devolución de aprovechamientos. (Se abona en rojo)

II.1.06.- Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo. (Se abona en rojo)

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por aprovechamientos no incluidos en las cuentas anteriores, tales como aplicación de gravámenes sobre herencias, legados y donaciones, servicio del sistema escolar federalizado, juegos y sorteos, donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, patrimonio invertido del Poder Ejecutivo, explotación de obras del dominio público, servicios públicos, entre otros, de conformidad con las disposiciones aplicables.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.



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

ABONOS

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

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 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 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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	NATURALEZA: A
GRUPO:	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	NIVEL: 4
MAYOR:	4212	APORTACIONES	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.08.- Por la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios. (Se abona en rojo)

II.1.08.- Por los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios previstos en la Ley de Coordinación Fiscal, cuyo gasto está condicionado a la consecución y cumplimiento de los objetivos que para cada tipo de aportación establece la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.08.- Por la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios. (Se abona en rojo)

II.1.08.- Por los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios derivados de convenios de coordinación, colaboración, reasignación o descentralización según corresponda, los cuales se acuerdan entre la Federación, las Entidades Federativas y/o los Municipios.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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



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
GRUPO:	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
RUBRO:	422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y
MAYOR:	4227	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ES

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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

NATURALEZA: A

GRUPO: 43 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

ACTIVA: ☒

RUBRO: 431 INGRESOS FINANCIEROS

NIVEL: 4

MAYOR: 4311 INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	431	INGRESOS FINANCIEROS
MAYOR:	4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS

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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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, MA

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de existencias de materias primas, materiales y suministros de consumo al fin de cada período.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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	NATURALEZA: A
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	434	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	NIVEL: 4
MAYOR:	4341	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la disminución de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
 Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



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.

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:

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
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
MAYOR:	4394	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES

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.1.07.- Por las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.

VI.1.01.- Decremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa sobre la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe por la ganancia relativa en la colocación de la deuda pública.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
MAYOR:	4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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	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	NATURALEZA: D
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	511	SERVICIOS PERSONALES	NIVEL: 4
MAYOR:	5114	SEGURIDAD SOCIAL	

CARGOS

ABONOS

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).

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



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

ABONOS

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).

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

ABONOS

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de material, de conformidad con el concepto 2100 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 211 a 218.

*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

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.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral que se utilizan en la operación del ente público, así como las destinadas a cubrir el costo de los materiales, suministros y mercancías diversas que los entes públicos adquieren para su comercialización.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien, de conformidad con el concepto 2300 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 231 a 239.

*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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



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



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



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

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 vestuario y sus accesorios, blancos, artículos deportivos; así como prendas de protección personal diferentes a las de seguridad.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de prenda de conformidad con el concepto 2700 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 271 a 275.
*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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



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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5131	SERVICIOS BASICOS	
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES	NIVEL: 4
MAYOR:	5131	SERVICIOS BASICOS	

CARGOS

ABONOS

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 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

ABONOS

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

IV.2.01.- Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

IV.2.01.- Incorporación al activo de la porción del arrendamiento financiero (Sin contar intereses).

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por concepto de arrendamiento.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien arrendado, de conformidad con el concepto 3200 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 321 a 329.

*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.03 SERVICIOS GENERALES

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

ABONOS

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 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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	SERVICIOS GENERALES
III.1.08	GASTOS A COMPROBAR
III.1.09	MOVIMIENTOS BANCARIOS
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:	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

ABONOS

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 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.

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 la realización y difusión de mensajes y campañas para informar a la población sobre los programas, servicios públicos y el quehacer gubernamental en general; así como la publicidad comercial de los productos y servicios que generan ingresos para el ente público. Incluye la contratación de servicios de impresión y publicación de información; así como al montaje de espectáculos culturales y celebraciones que demande el ente público.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de servicio, de conformidad con el concepto 3600 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 361 a 366 y 369.

*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.03 SERVICIOS GENERALES

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

ABONOS

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 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

ABONOS

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 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
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES
MAYOR:	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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.



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

OBSERVACIONES:

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



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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por ayudas sociales a personas destinadas al auxilio o ayudas especiales que no revisten carácter permanente, otorgadas por el ente público a personas u hogares para propósitos sociales.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de servicio, de conformidad con el concepto 4400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 441.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por becas destinadas a becas y otras ayudas para programas de formación o capacitación acordadas con personas.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 442.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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 SINIESTRO
		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 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	NATURALEZA: D
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	525	PENSIONES Y JUBILACIONES	NIVEL: 4
MAYOR:	5251	PENSIONES	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por pensiones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales a personal retirado.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4500 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 451.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos 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

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos a entidades paraestatales, que no suponen la contraprestación de bienes o servicios, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4600 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 464 a 466.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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 **NATURALEZA:** D

GRUPO: 52 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS **ACTIVA:** ☒

RUBRO: 528 DONATIVO **NIVEL:** 4

MAYOR: 5283 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRI

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga para cubrir donativos a fideicomisos, mandatos y análogos privados.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4800 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 483.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

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.

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	NATURALEZA: D
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	528	DONATIVO	NIVEL: 4
MAYOR:	5285	DONATIVOS INTERNACIONALES	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga por donativos internacionales.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4800 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 485.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga para cubrir cuotas y aportaciones a gobiernos extranjeros y organismos internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por los entes públicos.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4900 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 491 y 492.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

III.1.05.- Por el devengado de participaciones.

V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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 MUNICIPIO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

III.1.05.- Por el devengado de participaciones.

V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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 MU
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

III.1.05.- Por el devengado de aportaciones.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por aportaciones federales para educación básica y normal, servicios de salud, infraestructura social, fortalecimiento Municipal, otorgamiento de las aportaciones múltiples, educación tecnológica y de adultos, seguridad pública y, en su caso, otras a las que se refiere la Ley de Coordinación Fiscal a favor de los Estados, Distrito Federal y Municipios.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 8300 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 831, 832, 834 y 835.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

III.1.05.- Por el devengado de aportaciones.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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



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

ABONOS

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.

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
GRUPO:	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
RUBRO:	541	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA
MAYOR:	5412	INTERESES 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.

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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



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

ABONOS

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública interna.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por acreedor, de conformidad con el concepto 9400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 941.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

VI.5.02 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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:	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
GRUPO:	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
RUBRO:	544	COSTO POR COBERTURAS
MAYOR:	5441	COSTO POR COBERTURAS
		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 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 PÚBLICA
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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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 **NATURALEZA:** D

GRUPO: 54 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA **ACTIVA:** ☒

RUBRO: 545 APOYOS FINANCIEROS **NIVEL:** 4

MAYOR: 5452 APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FIN

CARGOS

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 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:

El monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, por concepto de disminución del valor derivado del uso de los bienes inmuebles del ente público.

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:

El monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, por concepto de disminución del valor derivado del uso de infraestructura 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:	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:

El monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, por concepto de disminución del valor derivado del uso u obsolescencia de bienes muebles del ente público.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.2.01 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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:

El monto del gasto por amortización que corresponde aplicar, 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

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)

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	NATURALEZA: D
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	552	PROVISIONES	NIVEL: 4
MAYOR:	5522	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5531	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	553	DISMINUCION DE INVENTARIOS	NIVEL: 4
MAYOR:	5531	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



GOBIERNO DE ZAPOPAN
 MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5532	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	553	DISMINUCION DE INVENTARIOS	NIVEL: 4
MAYOR:	5532	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



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
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	553	DISMINUCION DE INVENTARIOS
MAYOR:	5533	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELAB

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:	5534	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	553	DISMINUCION DE INVENTARIOS
MAYOR:	5534	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y S

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:	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:	5541	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	554	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O
MAYOR:	5541	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DET

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:	5551	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	555	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES
MAYOR:	5551	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES

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	NATURALEZA: D
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	559	OTROS GASTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	5591	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	

CARGOS

ABONOS

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los gastos de ejercicios fiscales anteriores que se cubren en el ejercicio actual.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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	NATURALEZA: D
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	559	OTROS GASTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	5593	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por las bonificaciones y descuentos en mercancías, por concepto de diferencias en calidad o peso, dañadas, retraso en la entrega e infracciones a las condiciones del contrato.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por beneficiario.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



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

VI.1.01.- Por el incremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.

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 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:

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

ABONOS

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.

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	NATURALEZA: D
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	559	OTROS GASTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	5597	PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe de las pérdidas por participación patrimonial.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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 NEGATIVAS

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.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.



Ciudad
de los niños

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.1.16.- Por el traspaso de la deuda al proveedor a la cuenta del Programa de Cadenas Productivas.

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	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

ABONOS

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.

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	NATURALEZA: D
GRUPO:	71	VALORES	ACTIVA: ☒
RUBRO:	711	VALORES EN CUSTODIA	NIVEL: 3
MAYOR:	711		

CARGOS

ABONOS

VII.2.02.- Por los valores en custodia.

VII.2.02.- Por la cancelación de los valores en custodia.

SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o depósito en asuntos jurisdiccionales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.02 VALORES



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	NATURALEZA: A
GRUPO:	71	VALORES	ACTIVA: ☒
RUBRO:	712	CUSTODIA DE VALORES	NIVEL: 3
MAYOR:	712		

CARGOS

ABONOS

VII.2.02.- Por la cancelación de los valores en custodia.

VII.2.02.- Por los valores en custodia.

SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o depósito en asuntos jurisdiccionales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.02 VALORES



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

ABONOS

VII.2.02.- Por los instrumentos prestados a formadores de mercado.

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

ABONOS

VII.2.02.- Por la cancelación de los instrumentos prestados a formadores de mercado.

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

ABONOS

VII.2.02.- Por los instrumentos recibidos de formadores de mercado.

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	NATURALEZA: A
GRUPO:	71	Valores	ACTIVA: ☒
RUBRO:	716	GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE	NIVEL: 3
MAYOR:	716		

CARGOS

ABONOS

VII.2.02.- Por la cancelación de los instrumentos recibidos de formadores de mercado.

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 **NATURALEZA:** D

GRUPO: 72 EMISION DE OBLIGACIONES **ACTIVA:** ☒

RUBRO: 721 AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE **NIVEL:** 3

MAYOR: 721

CARGOS

ABONOS

VI.1.01.- Por la emisión de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

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 **NATURALEZA:** D

GRUPO: 72 EMISION DE OBLIGACIONES **ACTIVA:** ☒

RUBRO: 722 AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE **NIVEL:** 3

MAYOR: 722

CARGOS

ABONOS

VI.1.01.- Por la emisión de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

ABONOS

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa.

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

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.

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

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.

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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.

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
GRUPO:	73	AVALES Y GARANTIAS
RUBRO:	731	AVALES AUTORIZADOS
MAYOR:	731	

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 3

CARGOS

ABONOS

VII.2.01.- Por la autorización de avales.

VII.2.01.- Por la cancelación parcial o total de la deuda por parte del deudor avalado.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total de los Avales vigentes otorgados por el Gobierno.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS



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 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:	733	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	NATURALEZA: D
GRUPO:	73	AVALES Y GARANTIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	733	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	NIVEL: 3
MAYOR:	733		

CARGOS

ABONOS

VII.2.01.- Por las garantías recibidas por deudas a cobrar por parte del Gobierno.

VII.2.01.- Por el cumplimiento de las obligaciones por parte del deudor al Gobierno.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total de las fianzas y garantías vigentes recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS



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

ABONOS

VII.2.01.- Por el cumplimiento de las obligaciones por parte del deudor al Gobierno.

VII.2.01.- Por las garantías recibidas por deudas a cobrar por parte del Gobierno.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total de las fianzas y garantías vigentes recibidas por el Gobierno, por deudas (fiscales y no fiscales) a cobrar.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS



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

ABONOS

VII.2.01.- Por las fianzas para garantizar el cumplimiento de adquisiciones de Inmuebles y Muebles.

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

ABONOS

VII.2.01.- Por el cumplimiento del Gobierno con las obligaciones que dieron origen a las fianzas.

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

ABONOS

VII.2.05.- Por los juicios en contra del municipio, en proceso.

VII.2.05.- Por los juicios que derivaron en sentencias judiciales.

SU SALDO REPRESENTA:

Los pasivos por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.05 JUICIOS



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

ABONOS

VII.2.05.- Por los juicios que derivaron en sentencias judiciales.

VII.2.05.- Por los juicios en contra del municipio, en proceso.

SU SALDO REPRESENTA:

Los pasivos por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.05 JUICIOS



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	751	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	75	INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS
RUBRO:	751	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA
MAYOR:	751	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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
GRUPO:	76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO
RUBRO:	761	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION
MAYOR:	761	

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 3

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

ABONOS

V.1.04.- Por los bienes entregados por el ente público al Concesionario por la conclusión del contrato.

V.1.04.- Por los bienes recibidos por el ente público por parte del Concesionario.

SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes recibidos bajo contrato de concesión.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	763	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO
RUBRO:	763	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO
MAYOR:	763	

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 3

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VII.1.01.- Por la Ley de Ingresos Estimada.

VIII.1.03.- Saldos iniciales

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VIII.1.03.- Cierre presupuestario del Ejercicio con Déficit Financiero.

VIII.1.03.- Cierre presupuestario del Ejercicio con Superávit Financiero.

VIII.1.03.- Ley de Ingresos por Ejecutar no devengada. (Se abona en rojo)

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 811.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 812. (Se abona en rojo)

SU SALDO REPRESENTA:

El importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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	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	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
VII.1.01	REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS
VIII.1.03	CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS
VIII.1.03	CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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.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 compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la autorización de la devolución de impuestos.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

II.1.03.- Creación del saldo a favor de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Por la autorización de la devolución de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

II.1.05.- Creación del saldo a favor de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Por la autorización de la devolución de productos.

II.1.05.- Por la creación de saldo a favor de productos.

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.



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.1.05.- 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 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 los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.1.06.- 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 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
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
MAYOR:	812	

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 3

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	NATURALEZA: A
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	NIVEL: 3
MAYOR:	812		

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	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	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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

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 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.

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

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 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.

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.



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.1.03.- 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 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.

II.1.05.- Por la autorización de la devolución de productos.

II.1.03.- Por la creación de 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.- 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 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.



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

ABONOS

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 la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.05.- 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 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.



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.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por el cobro de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

II.3.01.- Cobro de otros ingresos por recibir donativos en efectivo u otros conceptos que generan recursos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VI.1.01.- Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.

VI.3.01.- Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus intereses.

VI.5.02.- Por la asignación de recursos provenientes de participaciones federales al fideicomiso.

ABONOS

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 los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por el cobro de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

II.3.01.- Devengado por otros ingresos que generan recursos por donativos en efectivo, entre otros.

II.3.02.- Por el descuento por convenio del siniestro por recuperar con empleados.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en las cuentas bancarias.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en los fondos con afectación específica.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VI.1.01.- Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.



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

VI.5.02.- Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva.

VII.1.01.- Por la devolución de ingresos.

VII.1.01.- Por los ingresos devengados y recaudados de manera simultánea.

VII.1.01.- Por los ingresos recaudados.

VIII.1.03.- Ley de Ingresos devengada no recaudada.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna 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 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



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

ABONOS

recaudar.

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	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	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
VII.1.01	REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS
VIII.1.03	CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por el pago de la devolución de impuestos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

II.1.03.- Creación del saldo a favor de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Pago devolución contribuciones de mejoras incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.03.- Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Pago de la devolución de derechos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

II.1.05.- Creación del saldo a favor de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Pago devolución de productos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.05.- Por la creación de saldo a favor de productos.

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos.

II.1.03.- Compensación de ingresos de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Por la compensación del saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras en especie.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **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.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.

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 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 los ingresos recaudados por concepto de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 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

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.



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

VIII.1.03.- Saldos iniciales

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	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



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

ABONOS

VI.5.02 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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

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.- Por el traspaso de la cuenta 821.

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.- Saldo inicial

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



Ciudad
de los niños

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.1.06 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 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
MAYOR:	822	

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 3

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VII.1.02.- Por el presupuesto de egresos aprobado.

VII.1.02.- Por las ampliaciones/adiciones líquidas y compensadas al Presupuesto de Egresos Aprobado.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 822. (Se carga en rojo)

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 823.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 824. (Se carga en rojo)

VIII.1.03.- Saldos iniciales

II.1.01.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre impuestos.

II.1.03.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.

II.1.05.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre productos.

II.1.06.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre aprovechamientos.

II.1.08.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y/o actualizaciones sobre participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

III.1.01.- Por el compromiso de pago de cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.01.- Por el registro del comprometido de las prestaciones contractuales.

III.1.01.- Por el registro del comprometido de los servicios personales (nómina).

III.1.02A.- Por el presupuesto comprometido por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por el presupuesto comprometido por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el presupuesto comprometido por la contratación de servicios generales.

III.1.04.- Por el presupuesto comprometido por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.05.- Por el presupuesto comprometido por las participaciones, aportaciones y convenios.



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.1.06.- Por el presupuesto comprometido por los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

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.



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

ABONOS

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 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:



Ciudad
de los niños

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

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
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	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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:	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

ABONOS

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

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 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)

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

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.

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.1.05.- Por el devengado de aportaciones.



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

ABONOS

III.1.06.- Por el presupuesto comprometido por los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

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.

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.



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

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 registro del comprometido de los intereses y amortizaciones de la deuda pública.

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

VI.5.03.- Por el presupuesto comprometido para las inversiones de participaciones y aportaciones de capital.

VII.1.02.- Por el presupuesto comprometido.

VIII.1.03.- Saldos iniciales (Se carga en rojo)

III.2.04.- 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 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:



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

ABONOS

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.

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



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	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	NIVEL: 3
MAYOR:	824		

CARGOS

ABONOS

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	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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:	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

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.1.05.- Por el devengado de aportaciones.

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.1.05.- 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.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.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
MAYOR:	825	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

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 inicial

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 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.



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
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
MAYOR:	825	

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 3

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

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



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
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
MAYOR:	825	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

ABONOS

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	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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:	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

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.1.05.- Por el devengado de aportaciones.

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.



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

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.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.



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

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 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

IV.2.01.- Por el pago 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 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:



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

ABONOS

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:

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



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

V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

VI.5.02 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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:	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.1.01.- 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.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.



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

IV.2.01.- Por el pago 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 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:



Ciudad
de los niños

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.1.01	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.2.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES
V.2.03	ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
VI.1.01	DEUDA PÚBLICA
VI.5.02	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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
GRUPO:	93	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES
RUBRO:	93	
MAYOR:	93	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 2

CARGOS

ABONOS

VIII.1.03.- Asiento Final de gastos durante el ejercicio-Determinación Adeudos Ejercicios Fiscales Anteriores.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 825.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 826.

VIII.1.03.- Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Déficit Financiero).

VIII.1.03.- Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero).

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 93

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 93.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe presupuestario destinado a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS



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.

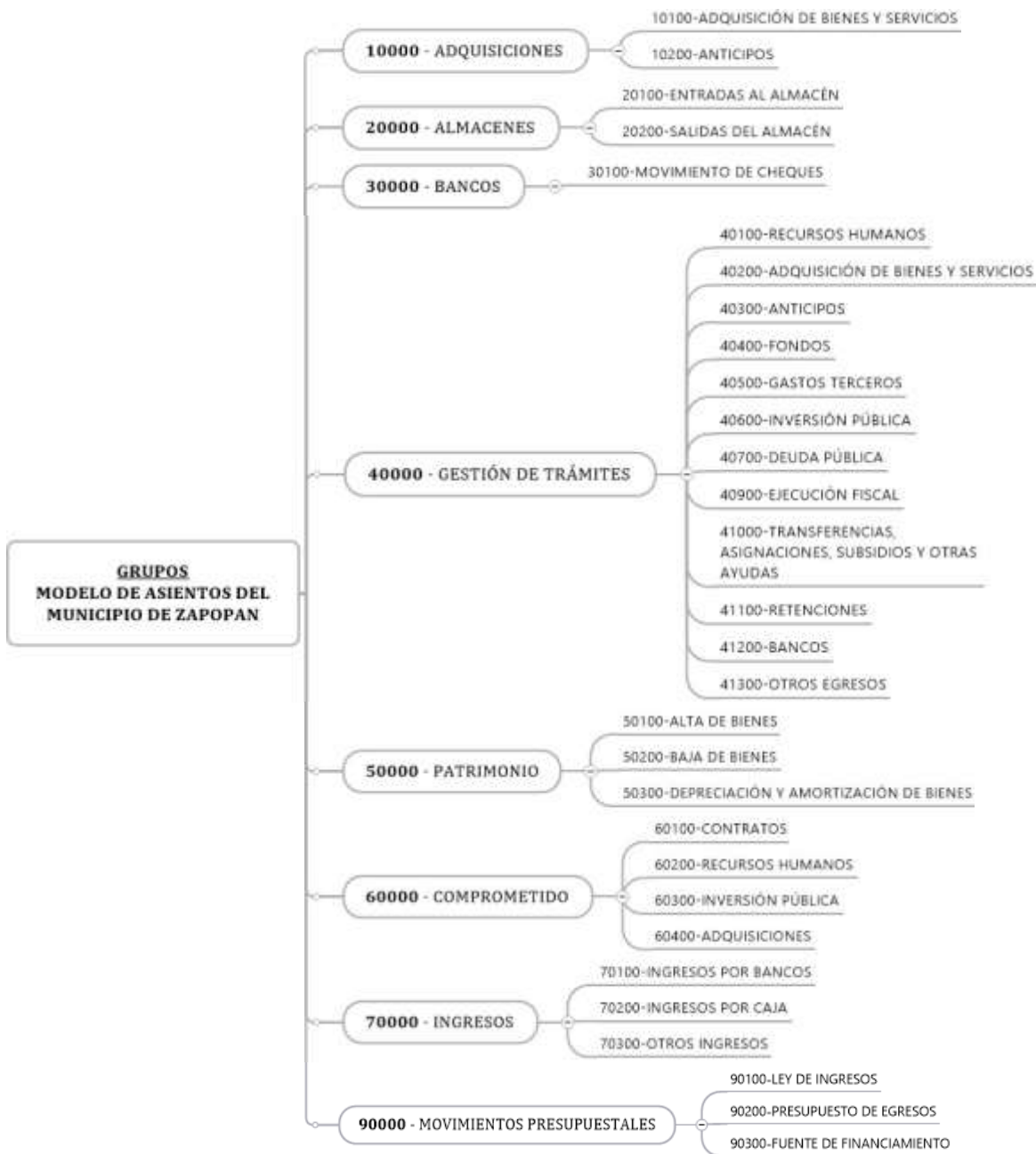
Derivado de lo anterior y de lo general a lo particular se presenta la estructura de los modelo de asientos SAC Zapopan:

- Grupo
 - Subgrupo
 - Trámite
 - Evento
 - Tipo de Afectación Contable (TAC)





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:

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
124419-APLICACIÓN DEL ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE (12441 VS. 11321) (MOD-1059)	1,243.00	1,243.00			4
12441 - ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	1,243.00		100	UE1003	
11321 - ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO		1,243.00	100	UE1003	
21101-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0008)	215.00	215.00			4
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	215.00		100	UE1111	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		215.00	100	UE1111	
21173-RETENCIONES FEDERALES (MOD-0029)		71,743.68			4
21171 - RETENCIONES FEDERALES		6,184.80	100	UE0907	
21121 - RETENCIONES FEDERALES		65,558.88	-100	UE0907	
211708-RETENCIONES FEDERALES (MOD-0029)		71,743.68			4
21171 - RETENCIONES FEDERALES		6,184.80	100	UE0907	
21121 - RETENCIONES FEDERALES		65,558.88	-100	UE0907	
211734-OTRAS RETENCIONES PROVEEDORES (MOD-0904)		91,745.88			4
21177 - OTRAS RETENCIONES		6,187.00	100	UE0901	
21121 - OTRAS RETENCIONES		85,558.88	-100	UE0901	
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	
21801-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0008)	46,512.00	46,512.00			4
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	46,512.00		100	UE1112	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		46,512.00	100	UE1112	
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	
23101-MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION (EPR-0010)	25,568.00	25,568.00			4
5123 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	25,568.00		100	UE0801	
21121 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		25,568.00	100	UE0801	
23201-MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION (EPR-0010)	12,548.00	12,548.00			4
5123 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	12,548.00		100	UE0901	
21121 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		12,548.00	100	UE0901	
23301-MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION (EPR-0010)	82,298.24	82,298.24			4
5123 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	82,298.24		100	UE0902	
21121 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		82,298.24	100	UE0902	
23401-MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION (EPR-0010)	212,425.00	212,425.00			4
5123 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	212,425.00		100	UE0303	
21121 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		212,425.00	100	UE0303	
23501-MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION (EPR-0010)	3,271.20	3,271.20			4
5123 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	3,271.20		100	UE0902	
21121 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		3,271.20	100	UE0902	
23601-MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION (EPR-0010)	3,654.00	3,654.00			4
5123 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	3,654.00		100	UE0907	
21121 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		3,654.00	100	UE0907	
23701-MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION (EPR-0010)	243,739.20	243,739.20			4
5123 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	243,739.20		100	UE0902	
21121 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		243,739.20	100	UE0902	
23801-MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION (EPR-0010)	12,548.00	12,548.00			4
5123 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	12,548.00		100	UE0808	
21121 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		12,548.00	100	UE0808	
23901-MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION (EPR-0010)	34,498.40	34,498.40			4
5123 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	34,498.40		100	UE0901	
21121 - MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		34,498.40	100	UE0901	
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 QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	60,552.00	60,552.00			4
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	60,552.00		100	UE0807	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		60,552.00	100	UE0807	
25201-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	53,900.00	53,900.00			4
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	53,900.00		100	UE0803	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		53,900.00	100	UE0803	
25301-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	3,105.00	3,105.00			4
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	3,105.00		100	UE1314	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		3,105.00	100	UE1314	
25401-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	144,002.40	144,002.40			4
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	144,002.40		100	UE0909	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		144,002.40	100	UE0909	
25501-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	195,656.04	195,656.04			4
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	195,656.04		100	UE0303	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		195,656.04	100	UE0303	
25601-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	93,844.00	93,844.00			4
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	93,844.00		100	UE0909	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		93,844.00	100	UE0909	
25901-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	150,106.32	150,106.32			4

5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	150,106.32		100	UE0801
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS 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
26201-COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (EPR-0013)	26,973.00	26,973.00		4
5126 - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	26,973.00		100	UE0903
21121 - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		26,973.00	100	UE0903
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
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
27401-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
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
28101-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
28201-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
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
29701-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
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
29901-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
33701-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	39,440.00	39,440.00		4
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	39,440.00		100	UE0801
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS 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
35301-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
39201-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
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
51301-ALTA COMPRA (PAA-0003)	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
51401-ALTA COMPRA (PAA-0004)	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)	134,798.80	134,798.80		4
12419 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003
5599 - ALTA COMPRA	2,698.00		100	UE1003
21121 - ALTA COMPRA		134,798.80	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
52201-ALTA COMPRA (PAA-0008)	8,108.40	16,216.80		4
12422 - ALTA COMPRA	8,108.40		100	UE0909
21121 - ALTA COMPRA		16,216.80	100	UE0909
52301-ALTA COMPRA (PAA-0009)	8,108.40	16,216.80		4
12423 - ALTA COMPRA	8,108.40		100	UE0909
21121 - ALTA COMPRA		16,216.80	100	UE0909
52901-ALTA COMPRA (PAA-0010)	147,385.80	147,385.80		4
12429 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003
5599 - ALTA COMPRA	15,285.00		100	UE1003
21121 - ALTA COMPRA		147,385.80	100	UE1003
53101-ALTA COMPRA (PAA-0011)	571,967.00	1,143,934.00		4
12431 - ALTA COMPRA	568,023.00		100	UE0403
5599 - ALTA COMPRA	3,944.00		100	UE0403
21121 - ALTA COMPRA		1,143,934.00	100	UE0403
53201-ALTA COMPRA (PAA-0012)	571,967.00	1,143,934.00		4
12432 - ALTA COMPRA	568,023.00		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
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)	7,979,800.08	15,959,600.16		4
12461 - ALTA COMPRA	7,977,900.00		100	UE0303
21121 - ALTA COMPRA		15,955,800.00	100	UE0303
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0303
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0303
56101-ALTA COMPRA (PAA-0020)	46,070.79	92,141.58		4
12461 - ALTA COMPRA	44,170.71		100	UE0712
21121 - ALTA COMPRA		88,341.42	100	UE0712
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0303
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0303
56201-ALTA COMPRA (PAA-0021)	258,308.80	258,308.80		4
12462 - ALTA COMPRA	126,208.00		100	UE1003
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003
21121 - ALTA COMPRA		258,308.80	100	UE1003
56301-ALTA COMPRA (PAA-0022)	258,308.80	258,308.80		4
12463 - ALTA COMPRA	126,208.00		100	UE1003
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003
21121 - ALTA COMPRA		258,308.80	100	UE1003
56401-ALTA COMPRA (PAA-0023)	88,798.60	88,798.60		4
12464 - ALTA COMPRA	82,952.18		100	UE1003
5599 - ALTA COMPRA	5,846.42		100	UE1003
21121 - ALTA COMPRA		88,798.60	100	UE1003
56501-ALTA COMPRA (PAA-0024)	28,334.75	28,334.75		4
12465 - ALTA COMPRA	26,798.32		100	UE1003
5599 - ALTA COMPRA	1,536.43		100	UE1003
21121 - ALTA COMPRA		28,334.75	100	UE1003
56601-ALTA COMPRA (PAA-0025)	98,593.10	98,593.10		4
12466 - ALTA COMPRA	97,056.67		100	UE1003
5599 - ALTA COMPRA	1,536.43		100	UE1003
21121 - ALTA COMPRA		98,593.10	100	UE1003
56701-ALTA COMPRA (PAA-0026)	61,351.00	61,351.00		4
12467 - ALTA COMPRA	55,100.00		100	UE0903
5599 - ALTA COMPRA	6,251.00		100	UE0903
21121 - ALTA COMPRA		61,351.00	100	UE0903
56901-ALTA COMPRA (PAA-0027)	45,513.00	45,513.00		4
12469 - ALTA COMPRA	41,885.00		100	UE0903
5599 - ALTA COMPRA	3,528.00		100	UE0903
21121 - ALTA COMPRA		45,513.00	100	UE0903
58101-ALTA COMPRA (PAA-0028)	2,569,147.00	2,569,147.00		4
12311 - ALTA COMPRA	2,551,318.00		100	UE0601
5599 - ALTA COMPRA	17,829.00		100	UE0601
21121 - ALTA COMPRA		2,569,147.00	100	UE0601
58201-ALTA COMPRA (PAA-0029)	2,569,147.00	2,569,147.00		4
12321 - ALTA COMPRA	2,551,318.00		100	UE0601
5599 - ALTA COMPRA	17,829.00		100	UE0601
21121 - ALTA COMPRA		2,569,147.00	100	UE0601
58301-ALTA COMPRA (PAA-0030)	2,569,147.00	2,569,147.00		4
12331 - ALTA COMPRA	2,551,318.00		100	UE0601
5599 - ALTA COMPRA	17,829.00		100	UE0601
21121 - ALTA COMPRA		2,569,147.00	100	UE0601
58901-ALTA COMPRA (PAA-0031)	2,569,147.00	2,569,147.00		4
12391 - ALTA COMPRA	2,551,318.00		100	UE0601
5599 - ALTA COMPRA	17,829.00		100	UE0601
21121 - ALTA COMPRA		2,569,147.00	100	UE0601
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
59201-ALTA COMPRA (PAA-0033)	15,924,480.00	31,848,960.00		4
12521 - ALTA COMPRA	15,924,480.00		100	UE0803
21121 - ALTA COMPRA		31,848,960.00	100	UE0803
59301-ALTA COMPRA (PAA-0034)	15,924,480.00	31,848,960.00		4
12522 - ALTA COMPRA	15,924,480.00		100	UE0803
21121 - ALTA COMPRA		31,848,960.00	100	UE0803
59401-ALTA COMPRA (PAA-0035)	15,924,480.00	31,848,960.00		4
12523 - ALTA COMPRA	15,924,480.00		100	UE0803
21121 - ALTA COMPRA		31,848,960.00	100	UE0803
59501-ALTA COMPRA (PAA-0036)	15,924,480.00	31,848,960.00		4
12531 - ALTA COMPRA	15,924,480.00		100	UE0803
21121 - ALTA COMPRA		31,848,960.00	100	UE0803
59601-ALTA COMPRA (PAA-0037)	15,924,480.00	31,848,960.00		4
12532 - 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
12541 - ALTA COMPRA	66,050.40		100	UE0403
21121 - ALTA COMPRA		924,241.60	100	UE0403
59801-ALTA COMPRA (PAA-0039)	71,743.68	65,558.88		4
12542 - ALTA COMPRA	71,743.68		100	UE0907
21121 - ALTA COMPRA		65,558.88	100	UE0907
59901-ALTA COMPRA (PAA-0040)	71,743.68	65,558.88		4
12591 - ALTA COMPRA	71,743.68		100	UE0907
21121 - ALTA COMPRA		65,558.88	100	UE0907
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
99101-GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0742)	1,425,623.76	1,425,623.76		4
5591 - GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES	1,425,623.76		100	UE0805
21121 - GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES		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
211708-RETENCIONES FEDERALES (MOD-0029)	71,743.68			4
21171 - RETENCIONES FEDERALES		6,184.80	100	UE0907
21121 - RETENCIONES FEDERALES		65,558.88	-100	UE0907
211734-OTRAS RETENCIONES PROVEEDORES (MOD-0904)	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			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

Página 817

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	
36201-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	19,824.08	19,824.08			4
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	19,824.08		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		19,824.08	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	
36401-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	
36501-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	19,824.08	19,824.08			4
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	19,824.08		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		19,824.08	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	
37101-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	260,000.00	260,000.00			4
5137 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	260,000.00		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		260,000.00	100	UE0201	
37201-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	56,393.32	56,393.32			4
5137 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	56,393.32		100	UE0808	
21121 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		56,393.32	100	UE0808	
37301-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	123,644.40	123,644.40			4
5137 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	123,644.40		100	UE0606	
21121 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		123,644.40	100	UE0606	
37401-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	56,393.32	56,393.32			4
5137 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	56,393.32		100	UE1007	
21121 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		56,393.32	100	UE1007	
37501-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	196,106.53	196,106.53			4
5137 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	196,106.53		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		196,106.53	100	UE0902	
37601-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	6,016,531.40	6,016,531.40			4
5137 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	6,016,531.40		100	UE0502	
21121 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		6,016,531.40	100	UE0502	
37701-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	929,067.57	929,067.57			4
5137 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	929,067.57		100	UE0204	
21121 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		929,067.57	100	UE0204	
37801-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	56,393.32	56,393.32			4
5137 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	56,393.32		100	UE1007	
21121 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		56,393.32	100	UE1007	
37901-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	196,106.53	196,106.53			4
5137 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	196,106.53		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		196,106.53	100	UE0902	
38101-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	
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	
38501-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	
39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	6,596.00	6,596.00			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	6,596.00		100	UE0901	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		6,596.00	100	UE0901	
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	
39301-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	5,789.00	5,789.00			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	5,789.00		100	UE0901	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		5,789.00	100	UE0901	
39401-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	
39501-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	6,596.00	6,596.00			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	6,596.00		100	UE0901	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		6,596.00	100	UE0901	
39601-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	
39901-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	5,789.00	5,789.00			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	5,789.00		100	UE0901	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		5,789.00	100	UE0901	
99101-GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0742)	1,425,623.76	1,425,623.76			4
5991 - GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES	1,425,623.76		100	UE0805	
21121 - GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES		1,425,623.76	100	UE0805	
10103-SOLICITUD DE ADQUISICIÓN O SERVICIO					3
21101-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	
211703-RETENCIONES FEDERALES (MOD-0029)	13,264,282.62	13,264,282.62			4
21171 - RETENCIONES FEDERALES	13,264,282.62		100	UE0811	
21121 - RETENCIONES FEDERALES		13,264,282.62	100	UE0811	
211734-OTRAS RETENCIONES PROVEEDORES (MOD-0904)	104,419.51	104,419.51			4
21177 - OTRAS RETENCIONES PROVEEDORES	104,419.51		100	UE0901	
21121 - OTRAS RETENCIONES PROVEEDORES		104,419.51	100	UE0901	
21201-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	
21301-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	
21401- 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	
21501-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	
21601-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	104,419.51	104,419.51			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	104,419.51		100	UE0811	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		104,419.51	100	UE0811	
21701-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	
21801-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	
22101- 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	
22201- 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	
22301-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	

Página 819

Página 820

35701-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
35801-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
35901-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
32601-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
36201-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
36301-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
36401-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
36501-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
36601-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
36901-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
37101-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
37201-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
37301-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
37401-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
37501-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
37601-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
37701-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
37801-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
37901-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	104,419.51	104,419.51		4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	104,419.51		100	UE0811
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		104,419.51	100	UE0811
38101-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
38201-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
38301-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
38401-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
38501-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
39101-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
39201-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
39301-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
39401-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
39501-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
39601-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
39901-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
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-COMPRAR ACTIVOS FIJOS				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
211734-OTRAS RETENCIONES PROVEEDORES (MOD-0904)		71,743.68		4
21171 - RETENCIONES FEDERALES		6,184.80	100	UE0907
21121 - RETENCIONES FEDERALES		65,558.88	-100	UE0907
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
24701-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	60,062.48	120,124.96		4
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	60,062.48		100	UE0502
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		120,124.96	100	UE0502
24901-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	330,582.60	661,165.20		4
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	330,582.60		100	UE0502
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		661,165.20	100	UE0502
25301-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	225,852.00	451,704.00		4
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	225,852.00		100	UE0502
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		451,704.00	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
25601-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0012)	6,884,736.88	6,884,736.88		4
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	6,884,736.88		100	UE0502
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		6,884,736.88	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
27201-VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO (ENP-0014)	7,977,900.00	7,977,900.00		4
5127 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	7,977,900.00		100	UE0303
21121 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO		7,977,900.00	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	
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	
32701-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0019)	2,760,800.00	2,760,800.00			4
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,760,800.00		100	UE0303	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		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	
35201-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	141,491.00	282,982.00			4
5135 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	141,491.00		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		282,982.00	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	
51301-ALTA COMPRA (PAA-0003)	167,009.79	334,019.58			4
12471 - ALTA COMPRA	135,086.58		100	UE1314	
5599 - ALTA COMPRA	31,923.21		100	UE1314	
21121 - ALTA COMPRA		334,019.58	100	UE1314	
51401-ALTA COMPRA (PAA-0004)	331,922.40	663,844.80			4
12472 - ALTA COMPRA	307,562.40		100	UE0303	
5599 - ALTA COMPRA	24,360.00		100	UE0303	
21121 - ALTA COMPRA		663,844.80	100	UE0303	
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	
52201-ALTA COMPRA (PAA-0008)	167,009.79	334,019.58			4
12422 - ALTA COMPRA	135,086.58		100	UE1314	
5599 - ALTA COMPRA	31,923.21		100	UE1314	
21121 - ALTA COMPRA		334,019.58	100	UE1314	
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	
54301-ALTA COMPRA (PAA-0015)	331,922.40	663,844.80			4
12443 - ALTA COMPRA	307,562.40		100	UE0303	
5599 - ALTA COMPRA	24,360.00		100	UE0303	
21121 - ALTA COMPRA		663,844.80	100	UE0303	
54401-ALTA COMPRA (PAA-0016)	167,009.79	334,019.58			4
12444 - ALTA COMPRA	135,086.58		100	UE1314	
5599 - ALTA COMPRA	31,923.21		100	UE1314	
21121 - ALTA COMPRA		334,019.58	100	UE1314	
54501-ALTA COMPRA (PAA-0017)	331,922.40	663,844.80			4
12445 - ALTA COMPRA	307,562.40		100	UE0303	
5599 - ALTA COMPRA	24,360.00		100	UE0303	
21121 - ALTA COMPRA		663,844.80	100	UE0303	
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	
57101-ALTA COMPRA ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (PAA-0044)	9,976.00	19,952.00			4
12487 - ALTA COMPRA ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	6,612.00		100	UE0502	
5599 - ALTA COMPRA ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	3,364.00		100	UE0502	
21121 - ALTA COMPRA ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO		19,952.00	100	UE0502	
58101-ALTA COMPRA (PAA-0028)	1,275,547.00	1,275,547.00			4
12311 - ALTA COMPRA	1,259,683.00		100	UE0902	
5599 - ALTA COMPRA	15,864.00		100	UE0902	
21121 - ALTA COMPRA		1,275,547.00	100	UE0902	
58101-ALTA COMPRA (PAA-0029)	36,773,650.00	36,773,650.00			4
12321 - ALTA COMPRA	36,748,952.00		100	UE0902	
5599 - ALTA COMPRA	24,698.00		100	UE0902	
21121 - ALTA COMPRA		36,773,650.00	100	UE0902	
58301-ALTA COMPRA (PAA-0030)	5,700.24	5,700.24			4
12331 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	3,800.16		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		5,700.24	100	UE0503	
58901-ALTA COMPRA (PAA-0031)	1,882,651.00	29,232.00			4
12391 - ALTA COMPRA	1,868,035.00		100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	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	

Página 823

Página 824

Página 825

Página 826

Página 827

Página 828

21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		13,264,282.62	100	UE0811	
24901-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (ENP-0012)		603.20	603.20		4
115131 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		603.20	100	UE0811	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		603.20	100	UE0811	
20115-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO					3
24101-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)		15,398.42	15,398.42		4
115132 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		15,398.42	100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		15,398.42	100	UE0803	
24201-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)		5,634.60	5,634.60		4
115132 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		5,634.60	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		5,634.60	100	UE0901	
24301-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)		7,649.52	7,649.52		4
115132 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		7,649.52	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		7,649.52	100	UE0901	
24401-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)		18,423.12	18,423.12		4
115132 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		18,423.12	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		18,423.12	100	UE0901	
24501-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)		18,583.20	18,583.20		4
115132 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		18,583.20	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		18,583.20	100	UE0901	
24601-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)		104,419.51	104,419.51		4
115132 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		104,419.51	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		104,419.51	100	UE0901	
24701-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)		9,796.90	9,796.90		4
115132 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		9,796.90	100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		9,796.90	100	UE0803	
24801-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)		5,634.60	5,634.60		4
115132 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		5,634.60	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		5,634.60	100	UE0901	
24901-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)		4,943,862.00	4,943,862.00		4
115132 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		4,943,862.00	100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		4,943,862.00	100	UE0803	
20116-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO					3
24101-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)		78,999.94	78,999.94		4
115133 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		78,999.94	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		78,999.94	100	UE0901	
24201-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)		93,223.40	93,223.40		4
115133 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		93,223.40	100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		93,223.40	100	UE0801	
24301-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)		28,611.55	28,611.55		4
115133 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		28,611.55	100	UE0704	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		28,611.55	100	UE0704	
24401-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)		127.60	127.60		4
115133 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		127.60	100	UE0704	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		127.60	100	UE0704	
24501-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)		28,611.55	28,611.55		4
115133 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		28,611.55	100	UE0704	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		28,611.55	100	UE0704	
24601-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)		7,214.09	7,214.09		4
115133 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		7,214.09	100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		7,214.09	100	UE0801	
24701-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)		28,918.68	28,918.68		4
115133 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		28,918.68	100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		28,918.68	100	UE0801	
24801-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)		28,918.68	28,918.68		4
115133 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		28,918.68	100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		28,918.68	100	UE0801	
24901-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)		12,493.08	12,493.08		4
115133 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		12,493.08	100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO		12,493.08	100	UE0801	
20117-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO					3
24101-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)		32,155.20	32,155.20		4
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		32,155.20	100	UE0715	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		32,155.20	100	UE0715	
24201-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)		30,067.20	30,067.20		4
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		30,067.20	100	UE0805	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		30,067.20	100	UE0805	
24301-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)		5,634.60	5,634.60		4
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		5,634.60	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		5,634.60	100	UE0901	
24401-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)		7,649.52	7,649.52		4
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		7,649.52	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		7,649.52	100	UE0901	
24501-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)		18,423.12	18,423.12		4
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		18,423.12	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		18,423.12	100	UE0901	
24601-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)		18,583.20	18,583.20		4
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		18,583.20	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		18,583.20	100	UE0901	
24701-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)		104,419.51	104,419.51		4
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		104,419.51	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		104,419.51	100	UE0901	
24801-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)		15,640.20	15,640.20		4
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		15,640.20	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		15,640.20	100	UE0901	
24901-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)		9,097.88	9,097.88		4
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		9,097.88	100	UE0805	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		9,097.88	100	UE0805	
61401-ENTRADA AL ALMACÉN DE PAVIMENTOS - MEZCLA ASFÁLTICA (EPR-0241)		6,884,736.88	6,884,736.88		4
12354 - ENTRADA AL ALMACÉN DE PAVIMENTOS - MEZCLA ASFÁLTICA		6,884,736.88	100	UE0805	
21122 - ENTRADA AL ALMACÉN DE PAVIMENTOS - MEZCLA ASFÁLTICA		6,884,736.88	100	UE0805	
20118-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					3
24101-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA (ENP-0039)		25,151.00	1,835.00		4
115135-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA		25,151.00	100	UE0704	
21122-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA			1,835.00	UE0704	
24201-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA (ENP-0039)		36,975.00	1,257.00		4
115135-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA		36,975.00	100	UE0901	
21122-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA			1,257.00	UE0901	
24301-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA (ENP-0039)		362,241.00	157,632.00		4
115135-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA		362,241.00	100	UE0811	
21122-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA			157,632.00	UE0811	
24401-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA (ENP-0039)		25,151.00	1,835.00		4
115135-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA		25,151.00	100	UE0904	
21122-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA			1,835.00	UE0904	
24501-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA (ENP-0039)		36,975.00	1,257.00		4
115135-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA		36,975.00	100	UE0711	
21122-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA			1,257.00	UE0711	
24601-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA (ENP-0039)		25,151.00	1,835.00		4
115135-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA		25,151.00	100	UE0811	
21122-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA			1,835.00	UE0811	
24701-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA (ENP-0039)		36,975.00	1,257.00		4
115135-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA		36,975.00	100	UE0811	
21122-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA			1,257.00	UE0811	
24801-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA (ENP-0039)		7,214.09	7,214.09		4
115135-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA		7,214.09	100	UE0801	
21122-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA			7,214.09	UE0801	
24901-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA (ENP-0039)		36,975.00	1,257.00		4
115135-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA		36,975.00	100	UE0901	
21122-ENTRADA ALMACÉN DE COMUNIDAD DIGNA			1,257.00	UE0901	
20119-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					3
24101-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)		5,634.60	5,634.60		4
115136 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		5,634.60	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		5,634.60	100	UE0901	
24201-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)		7,649.52	7,649.52		4
115136 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		7,649.52	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		7,649.52	100	UE0901	
24301-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)		18,423.12	18,423.12		4
115136 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		18,423.12	100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS			18,423.12	UE0901	

Página 830

Página 831

Página 832

Página 833

Página 83

Página 835

29101-SALIDA ALMACEN ALUMBRADO PUBLICO 29 (MOD-0633)	681.15	3,740,459.09		4
5129 - SALIDA ALMACEN ALUMBRADO PUBLICO 29	681.15		100	UE0711
115131 - SALIDA ALMACEN ALUMBRADO PUBLICO 29		3,740,459.09	100	UE0711
20215-SALIDA ALMACEN 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
5124 - SALIDA ALMACÉN 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 ADMISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES				3
21601-SALIDA DE ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTI OFICIALES (MOD-0536)	18,027.99	18,027.99		4
5121 - SALIDA DE ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTI OFICIALES	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 COSSTRUCCIÓN Y DE REPARACION				3
24301-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION (MOD-0538)	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 CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION (MOD-0538)	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 ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (MOD-0831)				4
512525401 - SALIDA DE ALMACÉN 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 PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (MOD-0543)	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 PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (MOD-0543)	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-0544)	301.60	301.60		4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN 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 CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0544)	208.80	208.80		4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	208.80		100	UE0709
115138 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		208.80	100	UE0709
24601-SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0544)	1,427.96	1,427.96		4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	1,427.96		100	UE0709
115138 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		1,427.96	100	UE0709
24901-SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0544)	1,633.48	1,633.48		4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	1,633.48		100	UE0709
115138 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN 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 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (MOD-0545)	6,115.52	6,115.52		4
5129 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	6,115.52		100	UE0709
115189 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		6,115.52	100	UE0709
29801-SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (MOD-0545)	6,115.52	6,115.52		4
5129 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	6,115.52		100	UE0709
115189 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTARIOS 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 DEPORTIVOS (MOD-0551)	16,969.71	16,969.71		4
5127 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	16,969.71		100	UE0701
115181 - 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 (MOD-0553)	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 (MOD-0553)	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 (MOD-0553)	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-0832)	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 DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	69,460.80		100	UE0808
115143 - SALIDA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE DE 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 (MOD-0599)	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 (MOD-0605)	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
25601-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (MOD-0605)	19.44	19.44		4
5125 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	19.44		100	UE0901
115145 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		19.44	100	UE0901
25901-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (MOD-0605)	19.44	19.44		4
5125 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	19.44		100	UE0901
115145 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS 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 PARA CONSUMO (MOD-0606)	738.92	738.92		4
5129 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	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 PARA CONSUMO (MOD-0606)	10,606.98	10,606.98		4
5129 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	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 PARA CONSUMO (MOD-0606)	18,604.06	18,604.06		4
5129 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	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
30101-CANCELACIÓN DE CHEQUES				3
111205-CANCELACIÓN DE CHEQUES (MOD-0843)	0.01	0.01		4
11121-CANCELACIÓN DE CHEQUES	0.01		100	UE0602
11121-CANCELACIÓN DE CHEQUES		0.01	100	UE0602
30102-REPOSICIÓN DE CHEQUES				3
111203-REPOSICIÓN DE CHEQUES AÑOS ANTERIORES (ENP-0059)	50,869.21	50,869.21		4
11121 - REPOSICIÓN DE CHEQUES AÑOS ANTERIORES	50,869.21		100	UE0502
21191 - REPOSICIÓN 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
11201-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN (EPR-0209)	500,000.00	500,000.00		4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN	500,000.00		100	UE0904
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN		500,000.00	100	UE0904
112208-DONATIVOS POR EMPLEADOS PARA DESPESA (MOD-0865)	-	100,000.00		4
11221-DONATIVOS POR EMPLEADOS PARA DESPESA	-	100,000.00	100	UE0502
21112-DONATIVOS POR EMPLEADOS PARA DESPESA		100,000.00	100	UE0502
112303-DEDUCCIÓN POR PAGO EN DEMASIA SUELDOS Y SALARIOS (MOD-0913)	-	80,000.00		4
112319-DEDUCCIÓN POR PAGO EN DEMASIA SUELDOS Y SALARIOS	-	80,000.00	100	UE0502
21112-DEDUCCIÓN POR PAGO EN DEMASIA SUELDOS Y SALARIOS		80,000.00	100	UE0502
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		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
11401-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN (EPR-0209)	7,000.00	3,858.72		4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN	7,000.00		100	UE0904
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN		7,000.00	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
12301-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN (EPR-0210)	30,000.00	30,000.00		4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN	30,000.00		100	UE0904
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN		30,000.00	100	UE0904
12401-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN (EPR-0210)	10,000.00	10,000.00		4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN	10,000.00		100	UE0904
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN		10,000.00	100	UE0904
13101-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	15,000.00	15,000.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	15,000.00		100	UE0904
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		15,000.00	100	UE0904
13201-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	-	12,313.27		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
13401-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	5,000.00	5,000.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	5,000.00		100	UE0904
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		5,000.00	100	UE0904
13501-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	25,000.00	25,000.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	25,000.00		100	UE0101
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		25,000.00	100	UE0101
13601-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	8,000.00	8,000.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	8,000.00		100	UE0101
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		8,000.00	100	UE0101
13701-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	30,000.00	30,000.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	30,000.00		100	UE0101
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		30,000.00	100	UE0101
13801-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	7,000.00	7,000.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	7,000.00		100	UE0904
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		7,000.00	100	UE0904
14101-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN (EPR-0212)	9,000.00	9,000.00		4
5114-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN	9,000.00		100	UE0904
21112-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN		9,000.00	100	UE0904
14201-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN (EPR-0212)	1,000.00	1,000.00		4
5114-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN	1,000.00		100	UE0904
21112-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN		1,000.00	100	UE0904
14301-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN (EPR-0212)	32,000.00	32,000.00		4
5114-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN	32,000.00		100	UE0904
21112-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN		32,000.00	100	UE0904
14401-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN (EPR-0212)	40,000.00	40,000.00		4
5114-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN	40,000.00		100	UE0904
21112-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN		40,000.00	100	UE0904
15101-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	6,000.00	6,000.00		4
5115-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	6,000.00		100	UE0904
21112-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		6,000.00	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
15301-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	20,000.00	20,000.00		4
5115-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	20,000.00		100	UE0101
21112-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		20,000.00	100	UE0101
15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	-	4,857.49		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
15501-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	52,000.00	52,000.00		4
5115-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	52,000.00		100	UE0101
21112-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		52,000.00	100	UE0101
15901-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	15,000.00	15,000.00		4
5115-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	15,000.00		100	UE0101
21112-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		15,000.00	100	UE0101
16101-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN (EPR-0214)	20,000.00	20,000.00		4
5116-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN	20,000.00		100	UE0101
21112-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN		20,000.00	100	UE0101
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
17201-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN (EPR-0214)	9,000.00	9,000.00		4
5116-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN	9,000.00		100	UE0101
21112-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN		9,000.00	100	UE0101
18101-IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN (EPR-0215)	7,000.00	7,000.00		4
5118-IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN	7,000.00		100	UE0101
21112-IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN		7,000.00	100	UE0101
18201-IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN (EPR-0215)	5,000.00	5,000.00		4
5119-IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN	5,000.00		100	UE0101
21112-IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN		5,000.00	100	UE0101
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	
211714-OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA (MOD-0469)	-	5,000.00			4
21177- OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA		5,000.00	100	UE0101	
21112- OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA	-	5,000.00	-100	UE0101	
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	
211717-DESCUENTO POR CRIPTA (MOD-0472)		92,000.00			4
112313 - DESCUENTO POR CRIPTA		92,000.00	100	UE0904	
21112 - DESCUENTO POR CRIPTA	-	92,000.00	-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	
211720- DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES (MOD-0471)		10,000.00			4
112315- DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES		10,000.00	100	UE0904	
21112- DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES	-	10,000.00	-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	
211723- DESCUENTO POR NICHOS A EMPLEADOS (MOD-0476)		8,000.00			4
112317- DESCUENTO POR NICHOS A EMPLEADOS		8,000.00	100	UE0904	
21112- DESCUENTO POR NICHOS A EMPLEADOS	-	8,000.00	-100	UE0904	
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	
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	
211733- DEV. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA (MOD-0640)	23,000.00	23,000.00			4
21178- DEV. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	23,000.00		100	UE0904	
21112- DEV. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA		23,000.00	-100	UE0904	
40102-PRESTACIONES RECURSOS HUMANOS					3
14101- SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)		10,000.00	10,000.00		4
5114- SEGURIDAD SOCIAL		10,000.00			
21111- SEGURIDAD SOCIAL		10,000.00	100	UE0904	
14201- SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)		15,000.00	15,000.00		4
5114- SEGURIDAD SOCIAL		15,000.00			
21111- SEGURIDAD SOCIAL			100	UE0904	
14301- SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)		32,000.00	32,000.00		4
5114- SEGURIDAD SOCIAL		32,000.00			
21111- SEGURIDAD SOCIAL			100	UE0904	
14401- SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)		9,000.00	9,000.00		4
5114- SEGURIDAD SOCIAL		9,000.00			
21111- SEGURIDAD SOCIAL			100	UE0904	
15101- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)		19,000.00	19,000.00		4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		19,000.00			
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS			100	UE0904	
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	
211701- RETENCIÓN DE NÓMINA (MOD-0028)		8,000.00			4
21171- RETENCIÓN DE NÓMINA		8,000.00	100	UE0904	
21111-RETENCIÓN DE NÓMINA	-	8,000.00	-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			
21191 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL			100	UE0904	
14201- APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0156)	15,000.00	15,000.00			4
5114 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		15,000.00			
21191 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL			100	UE0904	
14301- APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0156)	4,000.00	4,000.00			4
5114 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		4,000.00			
21191 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL			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	
15101- APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0156)	5,000.00	5,000.00			4
5114 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		5,000.00			
21191 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL			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	
211727- PAGO DE APOYO A MUTUALIDADES (ENP-0049)	3,200.00	3,200.00			4
21174- PAGO DE APOYO A MUTUALIDADES	3,200.00		100	UE404	
21191- PAGO DE APOYO A MUTUALIDADES		3,200.00	-100	UE404	
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-FINIKUOTOS POR DEFUNCION					3
11101- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	1,000.00	1,000.00			4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	1,000.00		100	UE0805	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		1,000.00	-100	UE0805	
11201- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	3,000.00	3,000.00			4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	3,000.00		100	UE0805	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		3,000.00	-100	UE0805	
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	
11401- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	6,000.00	6,000.00			4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	6,000.00		100	UE0805	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		6,000.00	-100	UE0805	
12101- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	8,000.00	8,000.00			4

5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	8,000.00		100	UE0805	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		8,000.00	100	UE0805	
12201-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	1,428.00				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	
12301-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	1,500.00	1,500.00			4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	1,500.00		100	UE0805	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		1,500.00	100	UE0805	
12401-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	3,500.00	3,500.00			4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	3,500.00		100	UE0805	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		3,500.00	100	UE0805	
13101-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	3,500.00	3,500.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,500.00		100	UE0805	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		3,500.00	100	UE0805	
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	
13401-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	8,500.00	8,500.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	8,500.00		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		8,500.00	100	UE0904	
13501-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	7,000.00	7,000.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	7,000.00		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		7,000.00	100	UE0904	
13601-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	1,500.00	1,500.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,500.00		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		1,500.00	100	UE0904	
13701-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	90,000.00	90,000.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	90,000.00		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		90,000.00	100	UE0904	
13801-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	5,000.00	5,000.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5,000.00		100	UE0805	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		5,000.00	100	UE0805	
14101-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	1,000.00	1,000.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL	1,000.00		100	UE0805	
21111- SEGURIDAD SOCIAL		1,000.00	100	UE0805	
14201-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	8,500.00	8,500.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL	8,500.00		100	UE0805	
21111- SEGURIDAD SOCIAL		8,500.00	100	UE0805	
14301-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	3,200.00	3,200.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL	3,200.00		100	UE0805	
21111- SEGURIDAD SOCIAL		3,200.00	100	UE0805	
14401-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	1,500.00	1,500.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL	1,500.00		100	UE0805	
21111- SEGURIDAD SOCIAL		1,500.00	100	UE0805	
15101- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	1,999.00	1,999.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,999.00		100	UE0805	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		1,999.00	100	UE0805	
15201- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	25,000.00	25,000.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	25,000.00		100	UE0805	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		25,000.00	100	UE0805	
15301- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	7,500.00	7,500.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	7,500.00		100	UE0805	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		7,500.00	100	UE0805	
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	
15501- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	6,000.00	6,000.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	6,000.00		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		6,000.00	100	UE0904	
15901- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	3,500.00	3,500.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	3,500.00		100	UE0805	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		3,500.00	100	UE0805	
16101- PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS (EPR-0006)	1,000.00	1,000.00			4
5116 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	1,000.00		100	UE0805	
21111 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		1,000.00	100	UE0805	
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	
17201- PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS (EPR-0006)	800.00	800.00			4
5116 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	800.00		100	UE0904	
21111 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		800.00	100	UE0904	
18101- IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION (EPR-0007)	700.00	700.00			4
5118- IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION	700.00		100	UE0904	
21111- IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION		700.00	100	UE0904	
18201- IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION (EPR-0007)	500.00	500.00			4
5118- IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION	500.00		100	UE0805	
21111- IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION		500.00	100	UE0805	
211708-RETENCION ISR NOMINA FINQUITOS (MOD-0493)		27,425.02			4
21171 - RETENCION ISR NOMINA FINQUITOS		44.00	100	UE0904	
21111 - RETENCION ISR NOMINA FINQUITOS		27,381.02	-100	UE0904	
211709-RETENCION A SINDICATOS EN FINQUITOS POR DEFUNCION (MOD-0598)		12,972.82			4
21172 - RETENCION A SINDICATOS EN FINQUITOS POR DEFUNCION		27.71	100	UE0904	
21111 - RETENCION A SINDICATOS EN FINQUITOS POR DEFUNCION		12,945.11	-100	UE0904	
211710-RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA FINQUITOS POR DEFUNCION (MOD-0796)		25,509.62			4
21173 - RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA FINQUITOS POR DEFUNCION		2,684.53	100	UE0904	
21111 - RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA FINQUITOS POR DEFUNCION		22,825.09	-100	UE0904	
211711-RETENCION APOYO MUTUALIDADES FINQUITO (MOD-0634)		32,974.79			4
21174 - RETENCION APOYO MUTUALIDADES FINQUITO		5.00	100	UE0904	
21111 - RETENCION APOYO MUTUALIDADES FINQUITO		32,969.79	-100	UE0904	
211712-RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA FINQUITOS (MOD-0494)		27,763.42			4
21175 - RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA FINQUITOS		382.40	100	UE0904	
21111 - RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA FINQUITOS		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	
211715- DEDUCIBLES POR SINIESTRO DEFUNCION (MOD-0906)		32,000.00			4
112314- DEDUCIBLES POR SINIESTRO DEFUNCION		32,000.00	100	UE0904	
21111- DEDUCIBLES POR SINIESTRO DEFUNCION		32,000.00	-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
11101- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	300.00	300.00			4
5111- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	300.00		100	UE0404	
21111- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		300.00	100	UE0404	
11201- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	500.00	500.00			4
5111- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	500.00		100	UE0404	
21111- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		500.00	100	UE0404	
11301- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	750.00	750.00			4
5111- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	750.00		100	UE0404	
21111- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		750.00	100	UE0404	
11401-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	6,000.00	600.00			4
5111- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	6,000.00		100	UE0404	
21111- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		6,000.00	100	UE0404	
12101- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	150.00	150.00			4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	150.00		100	UE0404	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		150.00	100	UE0404	
12201- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	3,000.00	3,000.00			4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	3,000.00		100	UE0404	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		3,000.00	100	UE0404	
12301- REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	5,500.00	5,500.00			4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	5,500.00		100	UE0404	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		5,500.00	100	UE0404	

12401-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	4,600.00	4,600.00		4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	4,600.00		100	UE0404
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		4,600.00	100	UE0404
15101-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	500.00	500.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	500.00		100	UE0404
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		500.00	100	UE0404
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
13301-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	100.00	100.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	100.00		100	UE0404
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		100.00	100	UE0404
13401-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	3,500.00	3,500.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,500.00		100	UE0404
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		3,500.00	100	UE0404
13501-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	120.00	120.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	120.00		100	UE0404
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		120.00	100	UE0404
13601-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	1,800.00	1,800.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,800.00		100	UE0404
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		1,800.00	100	UE0404
13701-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	6,500.00	6,500.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	6,500.00		100	UE0404
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		6,500.00	100	UE0404
13801-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	3,500.00	3,500.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,500.00		100	UE0404
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		3,500.00	100	UE0404
14101-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	320.00	320.00		4
5114 - SEGURIDAD SOCIAL	320.00		100	UE0404
21111 - SEGURIDAD SOCIAL		320.00	100	UE0404
14201-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	15,400.00	15,400.00		4
5114 - SEGURIDAD SOCIAL	15,400.00		100	UE0404
21111 - SEGURIDAD SOCIAL		15,400.00	100	UE0404
14301-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	250.00	250.00		4
5114 - SEGURIDAD SOCIAL	250.00		100	UE0404
21111 - SEGURIDAD SOCIAL		250.00	100	UE0404
14401-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	1,600.00	1,600.00		4
5114 - SEGURIDAD SOCIAL	1,600.00		100	UE0404
21111 - SEGURIDAD SOCIAL		1,600.00	100	UE0404
15101-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	3,000.00	3,000.00		4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	3,000.00		100	UE0404
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		3,000.00	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
15301-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	80,000.00	80,000.00		4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	80,000.00		100	UE0805
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		80,000.00	100	UE0805
15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	3,500.00	3,500.00		4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	3,500.00		100	UE0805
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		3,500.00	100	UE0805
15501-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	6,000.00	6,000.00		4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	6,000.00		100	UE0805
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		6,000.00	100	UE0805
15901-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	3,500.00	3,500.00		4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	3,500.00		100	UE0805
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		3,500.00	100	UE0805
16101-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS (EPR-0006)	2,500.00	2,500.00		4
5116 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	2,500.00		100	UE0805
21111 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		2,500.00	100	UE0805
17101-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS (EPR-0006)	3,500.00	3,500.00		4
5116 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	3,500.00		100	UE0805
21111 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		3,500.00	100	UE0805
17201-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS (EPR-0006)	1,200.00	1,200.00		4
5116 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	1,200.00		100	UE0805
21111 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		1,200.00	100	UE0805
18101-IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION (EPR-0007)	350.00	350.00		4
5118 - IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION	350.00		100	UE0805
21111 - IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION		350.00	100	UE0805
18201-IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION (EPR-0007)	390.00	390.00		4
5118 - IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION	390.00		100	UE0805
21111 - IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION		390.00	100	UE0805
211708-RETENCION ISR NOMINA (MOD-0463)		529,134.13		4
21171 - RETENCION ISR NOMINA		53,284.63	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
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
40107-LIQUIDACIONES				3
11101-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	1,000.00	1,000.00		4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	1,000.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		1,000.00	100	UE0805
11201-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	2,000.00	2,000.00		4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	2,000.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		2,000.00	100	UE0805
11301-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	3,000.00	3,000.00		4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	3,000.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		3,000.00	100	UE0805
11401-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	4,000.00	4,000.00		4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	4,000.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		4,000.00	100	UE0805
12101-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	8,000.00	8,000.00		4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	8,000.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		8,000.00	100	UE0805
12201-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	7,000.00	7,000.00		4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	7,000.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		7,000.00	100	UE0805
12301-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	3,500.00	3,500.00		4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	3,500.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		3,500.00	100	UE0805
12401-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	8,500.00	8,500.00		4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	8,500.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		8,500.00	100	UE0805
13101-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	3,500.00	3,500.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,500.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		3,500.00	100	UE0805
13201-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	700.00	700.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	700.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		700.00	100	UE0805
13301-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	6,900.00	6,900.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	6,900.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		6,900.00	100	UE0805
13401-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	3,600.00	3,600.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,600.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		3,600.00	100	UE0805
13501-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	150.00	150.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	150.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		150.00	100	UE0805
13601-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	360.00	360.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	360.00		100	UE0805
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		360.00	100	UE0805
13701-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	900.00	900.00		4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	900.00		100	UE0805

21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		900.00	100	UE0805	
13801-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	3,500.00	3,500.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,500.00		100	UE0805	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		3,500.00	100	UE0805	
14101-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	10,000.00	10,000.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL	10,000.00		100	UE0904	
21111- SEGURIDAD SOCIAL		10,000.00	100	UE0904	
14201-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	20,000.00	20,000.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL	20,000.00		100	UE0904	
21111- SEGURIDAD SOCIAL		20,000.00	100	UE0904	
14301-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	15,000.00	15,000.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL	15,000.00		100	UE0904	
21111- SEGURIDAD SOCIAL		15,000.00	100	UE0904	
14401-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	19,000.00	19,000.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL	19,000.00		100	UE0904	
21111- SEGURIDAD SOCIAL		19,000.00	100	UE0904	
15101-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	190.00	190.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	190.00		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		190.00	100	UE0904	
15201-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	35,000.00	35,000.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	35,000.00		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		35,000.00	100	UE0904	
15301-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	150.00	150.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	150.00		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		150.00	100	UE0904	
15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	8,000.00	8,000.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	8,000.00		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		8,000.00	100	UE0904	
15501-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	900.00	900.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	900.00		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		900.00	100	UE0904	
15901-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	350.00	350.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	350.00		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		350.00	100	UE0904	
16101-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS (EPR-0006)	1,000.00	1,000.00			4
5116 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	1,000.00		100	UE0805	
21111 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		1,000.00	100	UE0805	
17101-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS (EPR-0006)	1,900.00	1,900.00			4
5116 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	1,900.00		100	UE0805	
21111 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		1,900.00	100	UE0805	
17201-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS (EPR-0006)	5,000.00	5,000.00			4
5116 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	5,000.00		100	UE0805	
21111 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		5,000.00	100	UE0805	
18101-IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION (EPR-0007)	700.00	700.00			4
5118 - IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION	700.00		100	UE0904	
21111 - IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION		700.00	100	UE0904	
18201-IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION (EPR-0007)	1,500.00	1,500.00			4
5118 - IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION	1,500.00		100	UE0904	
21111 - IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION		1,500.00	100	UE0904	
211701-RETENCION DE NÓMINA (MOD-0028)		8,000.00			4
21171- RETENCION DE NÓMINA		8,000.00	100	UE0904	
21111-RETENCION DE NÓMINA		8,000.00	-100	UE0904	
40108-PRÉSTAMOS A TERCEROS					3
112302- REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR (ENP-0001)	500.00	500.00			4
112312- REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	500.00			UE0606	
211891- REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR		500.00		UE0606	
40109-PAGO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES DE RH					3
14101-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	10,000.00	10,000.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL	10,000.00		100	UE0904	
21111- SEGURIDAD SOCIAL		10,000.00	100	UE0904	
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	
15201-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	19,000.00	19,000.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	19,000.00		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		19,000.00	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
5138 - PENAS Y MULTAS PAGOS NOMINA	14,805.73		100	UE0904	
21111 - PENAS Y MULTAS PAGOS NOMINA		17,497.61	100	UE0904	
40110-REVERSA A SERVICIOS PERSONALES NÓMINA					3
11101-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN (EPR-0209)	7,000.00	7,000.00			4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN	7,000.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN		7,000.00	100	UE0606	
11201-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN (EPR-0209)	6,500.00	6,500.00			4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN	6,500.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN		6,500.00	100	UE0606	
112304-SUBSIDIO PARA EL EMPLEO (MOD-0477)	3,900.00	3,900.00			4
11233- SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	3,900.00		100	UE0606	
21112- SUBSIDIO PARA EL EMPLEO		3,900.00	100	UE0606	
11301-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN (EPR-0209)	7,000.00	7,000.00			4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN	7,000.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN		7,000.00	100	UE0606	
11401-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN (EPR-0209)	350.00	350.00			4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN	350.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN		350.00	100	UE0606	
12101-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN (EPR-0210)	30,000.00	30,000.00			4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN	30,000.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN		30,000.00	100	UE0606	
12201-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN (EPR-0210)	1,500.00	1,500.00			4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN	1,500.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN		1,500.00	100	UE0606	
12301-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN (EPR-0210)	3,900.00	3,900.00			4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN	3,900.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN		3,900.00	100	UE0606	
12401-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN (EPR-0210)	35,000.00	35,000.00			4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN	35,000.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN		35,000.00	100	UE0606	
13101-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	9,000.00	9,000.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	9,000.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		9,000.00	100	UE0606	
13201-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	15,000.00	15,000.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	15,000.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		15,000.00	100	UE0606	
13301-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	1,500.00	1,500.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	1,500.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		1,500.00	100	UE0606	
13401-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	800.00	800.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	800.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		800.00	100	UE0606	
13501-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	150.00	150.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	150.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		150.00	100	UE0606	
13601-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	750.00	750.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	750.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		750.00	100	UE0606	
13701-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	190.00	190.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	190.00		100	UE0606	

21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		190.00	100	UE0606	
13801-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	3,500.00	3,500.00			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	3,500.00		100	UE0606	
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		3,500.00	100	UE0606	
14101-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN (EPR-0212)	9,000.00	9,000.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN	9,000.00		100	UE0904	
21112- SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN		9,000.00	100	UE0904	
14201-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN (EPR-0212)	750.00	750.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN	750.00		100	UE0606	
21112- SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN		750.00	100	UE0606	
14301-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN (EPR-0212)	190.00	190.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN	190.00		100	UE0606	
21112- SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN		190.00	100	UE0606	
14401-SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN (EPR-0212)	7,000.00	7,000.00			4
5114- SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN	7,000.00		100	UE0606	
21112- SEGURIDAD SOCIAL ZAPOPAN		7,000.00	100	UE0606	
15101-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	6,000.00	6,000.00			4
5115- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	6,000.00		100	UE0805	
21112- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		6,000.00	100	UE0805	
15201-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	7,000.00	7,000.00			4
5115- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	7,000.00		100	UE0805	
21112- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		7,000.00	100	UE0805	
15301-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	6,500.00	6,500.00			4
5115- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	6,500.00		100	UE0805	
21112- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		6,500.00	100	UE0805	
15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	3,900.00	3,900.00			4
5115- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	3,900.00		100	UE0805	
21112- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		3,900.00	100	UE0805	
15501-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	7,000.00	7,000.00			4
5115- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	7,000.00		100	UE0805	
21112- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		7,000.00	100	UE0805	
15901-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	350.00	350.00			4
5115- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	350.00		100	UE0805	
21112- OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		350.00	100	UE0805	
16101-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN (EPR-0214)	20,000.00	20,000.00			4
5116- PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN	20,000.00		100	UE0101	
21112- PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN		20,000.00	100	UE0101	
17101-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN (EPR-0214)	190.00	190.00			4
5116- PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN	190.00		100	UE0805	
21112- PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN		190.00	100	UE0805	
17201-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN (EPR-0214)	3,500.00	3,500.00			4
5116- PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN	3,500.00		100	UE0805	
21112- PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN		3,500.00	100	UE0805	
18101-IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN (EPR-0215)	7,000.00	7,000.00			4
5118- IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN	7,000.00		100	UE0805	
21112- IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN		7,000.00	100	UE0805	
18201-IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN (EPR-0215)	300.00	300.00			4
5118- IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN	300.00		100	UE0711	
21112- IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION ZAPOPAN		300.00	100	UE0711	
211708-RETENCION ISR NOMINA (MOD-0463)		500.00			4
21171-RETENCION ISR NOMINA		500.00	100	UE0711	
21112-RETENCION ISR NOMINA		500.00	100	UE0711	
211709-RETENCION SINDICATOS NOMINA (MOD-0464)		450.00			4
21172-RETENCION SINDICATOS NOMINA		450.00	100	UE0711	
21112-RETENCION SINDICATOS NOMINA		450.00	100	UE0711	
211710-RETENCION PENSION ALIMENTICIA NOMINA (MOD-0465)		600.00			4
21173-RETENCION PENSION ALIMENTICIA NOMINA		600.00	100	UE0711	
21112-RETENCION PENSION ALIMENTICIA NOMINA		600.00	100	UE0711	
211711-RETENCION APOYO MUTUALIDADES NOMINA (MOD-0466)		150.00			4
21174-RETENCION APOYO MUTUALIDADES NOMINA		150.00	100	UE0711	
21112-RETENCION APOYO MUTUALIDADES NOMINA		150.00	100	UE0711	
211712-RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA (MOD-0467)		900.00			4
21175-RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA		900.00	100	UE0711	
21112-RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA		900.00	100	UE0711	
211713-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)		100.00			4
21176-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		100.00	100	UE0711	
21112-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		100.00	100	UE0711	
211714-OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA (MOD-0469)		680.00			4
21177-OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA		680.00	100	UE0904	
21112-OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA		680.00	100	UE0904	
211715-DESCUENTO POR DEDUCIBLES POR COMPROBAR (MOD-0470)		700.00			4
11232-DESCUENTO POR DEDUCIBLES POR COMPROBAR		700.00	100	UE0904	
21112-DESCUENTO POR DEDUCIBLES POR COMPROBAR		700.00	100	UE0904	
211716-DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES (MOD-0471)		1,000.00			4
112315-DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES		1,000.00	100	UE0904	
21112-DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES		1,000.00	100	UE0904	
211717-DESCUENTO POR CRIPTA (MOD-0472)		15,000.00			4
112313-DESCUENTO POR CRIPTA		15,000.00	100	UE0904	
21112-DESCUENTO POR CRIPTA		15,000.00	100	UE0904	
211718-OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA (MOD-0469)		600.00			4
21177-OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA		600.00	100	UE0904	
21112-OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA		600.00	100	UE0904	
211719-OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA (MOD-0469)		700.00			4
21177-OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA		700.00	100	UE0904	
21112-OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA		700.00	100	UE0904	
211720-DESCUENTO DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR A EMPLEADOS (MOD-0473)		300.00			4
112314-DESCUENTO DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR A EMPLEADOS		300.00	100	UE0904	
21112-DESCUENTO DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR A EMPLEADOS		300.00	100	UE0904	
211721-DESCUENTO FALTANTES CAJEROS (MOD-0474)		400.00			4
112316-DESCUENTO FALTANTES CAJEROS		400.00	100	UE0904	
21112-DESCUENTO FALTANTES CAJEROS		400.00	100	UE0904	
211722-DESCUENTO POR FONDO REVOLVENTE (MOD-0475)		800.00			4
112311-DESCUENTO POR FONDO REVOLVENTE		800.00	100	UE0904	
21112-DESCUENTO POR FONDO REVOLVENTE		800.00	100	UE0904	
211723-DESCUENTO POR NICHOS A EMPLEADOS (MOD-0476)		300.00			4
112317-DESCUENTO POR NICHOS A EMPLEADOS		300.00	100	UE0904	
21112-DESCUENTO POR NICHOS A EMPLEADOS		300.00	100	UE0904	
211724-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)		110.00			4
21176-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		110.00	100	UE0904	
21112-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		110.00	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-0219)	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	
15201-REINTEGRO 5115 (EPR-0219)		1,000.00			4
5115-REINTEGRO 5115		1,000.00	100	UE0904	
11121-REINTEGRO 5115	-	1,000.00	-100	UE0904	
15401-REINTEGRO 5115 (EPR-0219)		2,500.00			4
5115-REINTEGRO 5115		2,500.00	100	UE0904	
11121-REINTEGRO 5115	-	2,500.00	-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
211730- PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)	10,000.00	10,000.00			4
21177- PAGO DE OTRAS RETENCIONES	10,000.00		100	UE0805	

21191- PAGO DE OTRAS RETENCIONES		10,000.00	100	UE0805	
40114-DEVOLUCIÓN RETORNO ECONOMICO					3
211733-DEV. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA (MOD-0640)		3,000.00	3,000.00		4
21178-DEV. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA		3,000.00		UE0805	
21112-DEV. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA			3,000.00	100	UE0805
40115- RECLASIFICACION					3
11101-REINTEGRO DE SUELDOS 5111 (EPR-0222)		150.00			4
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5111		150.00		100	UE0805
5111-REINTEGRO DE SUELDOS 5111	-	150.00		-100	UE0805
11201-REINTEGRO DE SUELDOS 5111 (EPR-0222)		600.00			4
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5111		600.00		100	UE0805
5111-REINTEGRO DE SUELDOS 5111	-	600.00		-100	UE0805
11301-REINTEGRO DE SUELDOS 5111 (EPR-0222)		500.00			4
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5111		500.00		100	UE0805
5111-REINTEGRO DE SUELDOS 5111	-	500.00		-100	UE0805
11401-REINTEGRO DE SUELDOS 5111 (EPR-0222)		900.00			4
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5111		900.00		100	UE0805
5111-REINTEGRO DE SUELDOS 5111	-	900.00		-100	UE0805
12101-REINTEGRO DE SUELDOS 5112 (EPR-0223)		100.00			4
5112-REINTEGRO DE SUELDOS 5112	-	100.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5112		100.00		100	UE0805
12201-REINTEGRO DE SUELDOS 5112 (EPR-0223)		180.00			4
5112-REINTEGRO DE SUELDOS 5112	-	180.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5112		180.00		100	UE0805
12301-REINTEGRO DE SUELDOS 5112 (EPR-0223)		900.00			4
5112-REINTEGRO DE SUELDOS 5112	-	900.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5112		900.00		100	UE0805
12401-REINTEGRO DE SUELDOS 5112 (EPR-0223)		700.00			4
5112-REINTEGRO DE SUELDOS 5112	-	700.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5112		700.00		100	UE0805
13101-REINTEGRO DE SUELDOS 5113 (EPR-0224)		980.00			4
5113-REINTEGRO DE SUELDOS 5113	-	980.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5113		980.00		100	UE0805
13201-REINTEGRO DE SUELDOS 5113 (EPR-0224)		7,000.00			4
5113-REINTEGRO DE SUELDOS 5113	-	7,000.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5113		7,000.00		100	UE0805
13301-REINTEGRO DE SUELDOS 5113 (EPR-0224)		200.00			4
5113-REINTEGRO DE SUELDOS 5113	-	200.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5113		200.00		100	UE0805
13401-REINTEGRO DE SUELDOS 5113 (EPR-0224)		600.00			4
5113-REINTEGRO DE SUELDOS 5113	-	600.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5113		600.00		100	UE0805
13501-REINTEGRO DE SUELDOS 5113 (EPR-0224)		800.00			4
5113-REINTEGRO DE SUELDOS 5113	-	800.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5113		800.00		100	UE0805
13701-REINTEGRO DE SUELDOS 5113 (EPR-0224)		700.00			4
5113-REINTEGRO DE SUELDOS 5113	-	700.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5113		700.00		100	UE0805
13801-REINTEGRO DE SUELDOS 5113 (EPR-0224)		500.00			4
5113-REINTEGRO DE SUELDOS 5113	-	500.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5113		500.00		100	UE0805
14101-REINTEGRO DE SUELDOS 5114 (EPR-0225)		100.00			4
5114-REINTEGRO DE SUELDOS 5114	-	100.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5114		100.00		100	UE0805
14201-REINTEGRO DE SUELDOS 5114 (EPR-0225)		180.00			4
5114-REINTEGRO DE SUELDOS 5114	-	180.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5114		180.00		100	UE0805
14301-REINTEGRO DE SUELDOS 5114 (EPR-0225)		900.00			4
5114-REINTEGRO DE SUELDOS 5114	-	900.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5114		900.00		100	UE0805
14401-REINTEGRO DE SUELDOS 5114 (EPR-0225)		500.00			4
5114-REINTEGRO DE SUELDOS 5114	-	500.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5114		500.00		100	UE0805
15101-REINTEGRO DE SUELDOS 5115 (EPR-0226)		100.00			4
5115-REINTEGRO DE SUELDOS 5115	-	100.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5115		100.00		100	UE0805
15201-REINTEGRO DE SUELDOS 5115 (EPR-0226)		180.00			4
5115-REINTEGRO DE SUELDOS 5115	-	180.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5115		180.00		100	UE0805
15301-REINTEGRO DE SUELDOS 5115 (EPR-0226)		900.00			4
5115-REINTEGRO DE SUELDOS 5115	-	900.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5115		900.00		100	UE0805
15401-REINTEGRO DE SUELDOS 5115 (EPR-0226)		1,000.00			4
5115-REINTEGRO DE SUELDOS 5115	-	1,000.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5115		1,000.00		100	UE0805
15501-REINTEGRO DE SUELDOS 5115 (EPR-0226)		2,500.00			4
5115-REINTEGRO DE SUELDOS 5115	-	2,500.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5115		2,500.00		100	UE0805
15901-REINTEGRO DE SUELDOS 5115 (EPR-0226)		750.00			4
5115-REINTEGRO DE SUELDOS 5115	-	750.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5115		750.00		100	UE0805
17101-REINTEGRO DE SUELDOS 5116 (EPR-0227)		8,000.00			4
5116-REINTEGRO DE SUELDOS 5116	-	8,000.00		-100	UE0805
21914-REINTEGRO DE SUELDOS 5116		8,000.00		100	UE0805
211725-PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS (ENP-0047)		1,700.00	1,700.00		4
21173-PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS		1,700.00		100	UE0805
21191-PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS			1,700.00	100	UE0805
211730-PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)		8,900.00	8,900.00		4
21177-PAGO DE OTRAS RETENCIONES		8,900.00		100	UE0805
21191-PAGO DE OTRAS RETENCIONES			8,900.00	100	UE0805
40116-REINTEGRO DE APORT Y CONT BANCO 11141					3
14201-REINTEGRO 5114 BANCO 11141 (EPR-0228)		9,000.00			4
11141-REINTEGRO 5114 BANCO 11141		9,000.00		100	UE0711
5114-REINTEGRO 5114 BANCO 11141	-	9,000.00		-100	UE0711
14301-REINTEGRO 5114 BANCO 11141 (EPR-0228)		450.00			4
11141-REINTEGRO 5114 BANCO 11141		450.00		100	UE0711
5114-REINTEGRO 5114 BANCO 11141	-	450.00		-100	UE0711
15201-REINTEGRO 5115 BANCO 11141 (EPR-0229)		8,700.00			4
11141-REINTEGRO 5115 BANCO 11141		8,700.00		100	UE0711
5115-REINTEGRO 5115 BANCO 11141	-	8,700.00		-100	UE0711
15401-REINTEGRO 5115 BANCO 11141 (EPR-0229)		9,500.00			4
11141-REINTEGRO 5115 BANCO 11141		9,500.00		100	UE0711
5115-REINTEGRO 5115 BANCO 11141	-	9,500.00		-100	UE0711
211712-REINTEGRO PENSIONES DEL EDO BANCO 11141 (MOD-0676)		3,500.00	3,500.00		4
11141-REINTEGRO PENSIONES DEL EDO BANCO 11141		3,500.00		100	UE0711
21175-REINTEGRO PENSIONES DEL EDO BANCO 11141			3,500.00	100	UE0711
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-DEVUORES DIVERSOS EMPLEADOS					3
112303-DEDUCCIÓN POR PAGO EN DEMASIA SUELDOS Y SALARIOS (MOD-0913)			5,000.00		4
112319-DEDUCCIÓN POR PAGO EN DEMASIA SUELDOS Y SALARIOS			5,000.00	100	UE0606
11212-DEDUCCIÓN POR PAGO EN DEMASIA SUELDOS Y SALARIOS	-		5,000.00	-100	UE0606
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
21101- MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0098)		1,000.00	1,000.00		4
5121-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		1,000.00		100	UE0606
21121-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES			1,000.00	100	UE0606
211703-RETENCIONES FEDERALES (MOD-0029)			500.00		4
21171-RETENCIONES FEDERALES			500.00	100	UE0711
21121-RETENCIONES FEDERALES	-		500.00	-100	UE0711
211734-OTRAS RETENCIONES PROVEEDORES (MOD-0904)			3,500.00		4

Página 844

5128 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	113,112.49		100	UE0901	
21121 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		113,112.49	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	
28301-MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD (EPR-0015)	68,415.06	68,415.06			4
5128 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	68,415.06		100	UE0303	
21121 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		68,415.06	100	UE0303	
29101-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	9,186.04	9,186.04			4
5129-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	9,186.04		100	UE0802	
21121-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		9,186.04	100	UE0802	
29201-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	6,176.30	6,176.30			4
5129-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	6,176.30		100	UE0802	
21121-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		6,176.30	100	UE0802	
29301-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	32,442.88	32,442.88			4
5129-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	32,442.88		100	UE0802	
21121-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		32,442.88	100	UE0802	
29401-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	501.34	501.34			4
5129-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	501.34		100	UE0802	
21121-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		501.34	100	UE0802	
29501-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	2,559.94	2,559.94			4
5129-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,559.94		100	UE0802	
21121-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		2,559.94	100	UE0802	
29601-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	2,945.00	2,945.00			4
5129-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,945.00		100	UE0802	
21121-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		2,945.00	100	UE0802	
29701-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	36,773.00	36,773.00			4
5129-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	36,773.00		100	UE0802	
21121-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		36,773.00	100	UE0802	
29801-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	234,070.67	234,070.67			4
5129-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	234,070.67		100	UE0802	
21121-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		234,070.67	100	UE0802	
29901-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	234,070.67	234,070.67			4
5129-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	234,070.67		100	UE0802	
21121-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		234,070.67	100	UE0802	
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	
39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	226,224.98	226,224.98			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	226,224.98		100	UE1103	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		226,224.98	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	
51101-ALTA COMPRA (PAA-0001)	20,000.00	20,000.00			4
5599-ALTA COMPRA	10,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		10,000.00	100	UE0404	
12411-ALTA COMPRA	10,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		10,000.00	100	UE0404	
51201-ALTA COMPRA (PAA-0002)	40,000.00	40,000.00			4
12414-ALTA COMPRA	20,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		20,000.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	20,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		20,000.00	100	UE0404	
51301-ALTA COMPRA (PAA-0003)	30,000.00	30,000.00			4
12471-ALTA COMPRA	15,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		15,000.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	15,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		15,000.00	100	UE0404	
51401-ALTA COMPRA (PAA-0004)	14,000.00	14,000.00			4
12472-ALTA COMPRA	7,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		7,000.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	7,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		7,000.00	100	UE0404	
51501-ALTA COMPRA (PAA-0005)	12,000.00	12,000.00			4
12413-ALTA COMPRA	6,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		6,000.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	6,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		6,000.00	100	UE0404	
51901-ALTA COMPRA (PAA-0006)	8,000.00	8,000.00			4
12419-ALTA COMPRA	4,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		4,000.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	4,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		4,000.00	100	UE0404	
52101-ALTA COMPRA (PAA-0007)	10,000.00	10,000.00			4
12421-ALTA COMPRA	5,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		5,000.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	5,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		5,000.00	100	UE0404	
52201-ALTA COMPRA (PAA-0008)	7,000.00	7,000.00			4
12422-ALTA COMPRA	3,500.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		3,500.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	3,500.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		3,500.00	100	UE0404	
52301-ALTA COMPRA (PAA-0009)	3,000.00	3,000.00			4
12423-ALTA COMPRA	1,500.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		1,500.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	1,500.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		1,500.00	100	UE0404	
52901-ALTA COMPRA (PAA-0010)	100,000.00	100,000.00			4
12429-ALTA COMPRA	50,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		50,000.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	50,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		50,000.00	100	UE0404	
53101-ALTA COMPRA (PAA-0011)	9,000.00	9,000.00			4
12431-ALTA COMPRA	4,500.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		4,500.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	4,500.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		4,500.00	100	UE0404	
53201-ALTA COMPRA (PAA-0012)	58,000.00	58,000.00			4
12432-ALTA COMPRA	29,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		29,000.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	29,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		29,000.00	100	UE0404	
54101-ALTA COMPRA (PAA-0013)	10,000.00	10,000.00			4
12441-ALTA COMPRA	5,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		5,000.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	5,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		5,000.00	100	UE0404	
54201-ALTA COMPRA (PAA-0014)	7,000.00	7,000.00			4
12442-ALTA COMPRA	3,500.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		3,500.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	3,500.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		3,500.00	100	UE0404	
54301-ALTA COMPRA (PAA-0015)	2,000.00	2,000.00			4
12443-ALTA COMPRA	1,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		1,000.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	1,000.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		1,000.00	100	UE0404	
54401-ALTA COMPRA (PAA-0016)	1,000.00	1,000.00			4
12444-ALTA COMPRA	500.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		500.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	500.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		500.00	100	UE0404	
54501-ALTA COMPRA (PAA-0017)	400.00	400.00			4
12445-ALTA COMPRA	200.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		200.00	100	UE0404	
5599-ALTA COMPRA	200.00		100	UE0404	
21121-ALTA COMPRA		200.00	100	UE0404	

54901-ALTA COMPRA (PAA-0018)	3,600.00	3,600.00		4
12449-ALTA COMPRA	1,800.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		1,800.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	1,800.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		1,800.00	100	UE0404
55101-ALTA COMPRA (PAA-0019)	1,800.00	1,800.00		4
12451-ALTA COMPRA	900.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		900.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	900.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		900.00	100	UE0404
56101-ALTA COMPRA (PAA-0020)	45,000.00	45,000.00		4
12461-ALTA COMPRA	22,500.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		22,500.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	22,500.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		22,500.00	100	UE0404
56201-ALTA COMPRA (PAA-0021)	90,000.00	90,000.00		4
12462-ALTA COMPRA	45,000.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		45,000.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	45,000.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		45,000.00	100	UE0404
56301-ALTA COMPRA (PAA-0022)	56,000.00	56,000.00		4
12463-ALTA COMPRA	28,000.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		28,000.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	28,000.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		28,000.00	100	UE0404
56401-ALTA COMPRA (PAA-0023)	6,900.00	6,900.00		4
12464-ALTA COMPRA	3,450.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		3,450.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	3,450.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		3,450.00	100	UE0404
56501-ALTA COMPRA (PAA-0024)	400.00	400.00		4
12465-ALTA COMPRA	200.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		200.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	200.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		200.00	100	UE0404
56601-ALTA COMPRA (PAA-0025)	3,600.00	3,600.00		4
12466-ALTA COMPRA	1,800.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		1,800.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	1,800.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		1,800.00	100	UE0404
56701-ALTA COMPRA (PAA-0026)	6,000.00	6,000.00		4
12467-ALTA COMPRA	3,000.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		3,000.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	3,000.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		3,000.00	100	UE0404
56901-ALTA COMPRA (PAA-0027)	4,500.00	4,500.00		4
12469-ALTA COMPRA	2,250.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		2,250.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	2,250.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		2,250.00	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
58201-ALTA COMPRA (PAA-0029)	400.00	400.00		4
12321-ALTA COMPRA	200.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		200.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	200.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		200.00	100	UE0404
58301-ALTA COMPRA (PAA-0030)	3,600.00	3,600.00		4
12331-ALTA COMPRA	1,800.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		1,800.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	1,800.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		1,800.00	100	UE0404
58901-ALTA COMPRA (PAA-0031)	6,900.00	6,900.00		4
12391-ALTA COMPRA	3,450.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		3,450.00	100	UE0404
5599-ALTA COMPRA	3,450.00		100	UE0404
21121-ALTA COMPRA		3,450.00	100	UE0404
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
59201-ALTA COMPRA (PAA-0033)	1,000.00	1,000.00		4
12521-ALTA COMPRA	500.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		500.00	100	UE1212
5599-ALTA COMPRA	500.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		500.00	100	UE1212
59301-ALTA COMPRA (PAA-0034)	400.00	400.00		4
12522-ALTA COMPRA	200.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		200.00	100	UE1212
5599-ALTA COMPRA	200.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		200.00	100	UE1212
59401-ALTA COMPRA (PAA-0035)	3,600.00	3,600.00		4
12523-ALTA COMPRA	1,800.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		1,800.00	100	UE1212
5599-ALTA COMPRA	1,800.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		1,800.00	100	UE1212
59501-ALTA COMPRA (PAA-0036)	1,800.00	1,800.00		4
12531-ALTA COMPRA	900.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		900.00	100	UE1212
5599-ALTA COMPRA	900.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		900.00	100	UE1212
59601-ALTA COMPRA (PAA-0037)	45,000.00	45,000.00		4
12532-ALTA COMPRA	22,500.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		22,500.00	100	UE1212
5599-ALTA COMPRA	22,500.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		22,500.00	100	UE1212
59701-ALTA COMPRA (PAA-0038)	12,000.00	12,000.00		4
12541-ALTA COMPRA	6,000.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		6,000.00	100	UE1212
5599-ALTA COMPRA	6,000.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		6,000.00	100	UE1212
59801-ALTA COMPRA (PAA-0039)	8,000.00	8,000.00		4
12542-ALTA COMPRA	4,000.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		4,000.00	100	UE1212
5599-ALTA COMPRA	4,000.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		4,000.00	100	UE1212
59901-ALTA COMPRA (PAA-0040)	10,000.00	10,000.00		4
12591-ALTA COMPRA	5,000.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		5,000.00	100	UE1212
5599-ALTA COMPRA	5,000.00		100	UE1212
21121-ALTA COMPRA		5,000.00	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
113101-ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS (ENP-0002)	4,180,000.00	4,180,000.00		4
11311-ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS	4,180,000.00		100	UE0811
21121-ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS		4,180,000.00	100	UE0811
113101-ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS (ENP-0002)	10,657.99	10,657.99		4
11311-ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS	10,657.99		100	UE0811
21121-ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS		10,657.99	100	UE0811
211703-RETENCIONES FEDERALES (MOD-0029)		1,500.00		4
21171-RETENCIONES FEDERALES		1,500.00	100	UE0811
21121-RETENCIONES FEDERALES	-	1,500.00	-100	UE0811
211734-OTRAS RETENCIONES PROVEEDORES (MOD-0904)		3,500.00		4
21177-OTRAS RETENCIONES PROVEEDORES		3,500.00	100	UE0811
21121-OTRAS RETENCIONES PROVEEDORES	-	3,500.00	-100	UE0811
31101-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	19,113,845.00	19,113,845.00		4
5131 - SERVICIOS BASICOS	19,113,845.00		100	UE0811

Página 84

21121-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		10,859.03	100	UE0201	
35901-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	10,657.99	10,657.99			4
5135-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	10,657.99		100	UE0201	
21121-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		10,657.99	100	UE0201	
36101-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	225.61	225.61			4
5136-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	225.61		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		225.61	100	UE0902	
36201-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	2,177,691.36	2,177,691.36			4
5136-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,177,691.36		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		2,177,691.36	100	UE0902	
36301-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	4,180,000.00	4,180,000.00			4
5136-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	4,180,000.00		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		4,180,000.00	100	UE0902	
36401-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	2,559.94	2,559.94			4
5136-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,559.94		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		2,559.94	100	UE0902	
36501-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	2,945.00	2,945.00			4
5136-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,945.00		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		2,945.00	100	UE0902	
36601-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	61,476.40	61,476.40			4
5136-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	61,476.40		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		61,476.40	100	UE0902	
36901-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	3,500.00	3,500.00			4
5136-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	3,500.00		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		3,500.00	100	UE0902	
37101-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	19,113,845.00	19,113,845.00			4
5137-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	19,113,845.00		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		19,113,845.00	100	UE0902	
37201-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	2,945.00	2,945.00			4
5137-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	2,945.00		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		2,945.00	100	UE0902	
37301-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	36,773.00	36,773.00			4
5137-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	36,773.00		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		36,773.00	100	UE0902	
37401-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	10,859.03	10,859.03			4
5137-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	10,859.03		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		10,859.03	100	UE0902	
37501-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	10,657.99	10,657.99			4
5137-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	10,657.99		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		10,657.99	100	UE0902	
37601-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	500.00	500.00			4
5137-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	500.00		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		500.00	100	UE0902	
37701-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	225.61	225.61			4
5137-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	225.61		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		225.61	100	UE0902	
37801-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	2,177,691.36	2,177,691.36			4
5137-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	2,177,691.36		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		2,177,691.36	100	UE0902	
37901-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS (EPR-0023)	4,180,000.00	4,180,000.00			4
5137-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	4,180,000.00		100	UE0902	
21121-SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		4,180,000.00	100	UE0902	
38101-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)	100.00	100.00			4
5138 - SERVICIOS OFICIALES	100.00		100	UE1104	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		100.00	100	UE1104	
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	
38301-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)	234,070.67	234,070.67			4
5138 - SERVICIOS OFICIALES	234,070.67		100	UE1104	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		234,070.67	100	UE1104	
38401-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)	234,070.67	234,070.67			4
5138 - SERVICIOS OFICIALES	234,070.67		100	UE1104	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		234,070.67	100	UE1104	
38501-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)	2,559.94	2,559.94			4
5138 - SERVICIOS OFICIALES	2,559.94		100	UE1104	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		2,559.94	100	UE1104	
39101-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	2,945.00	2,945.00			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	2,945.00		100	UE1104	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		2,945.00	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	
39301-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	100.00	100.00			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	100.00		100	UE0801	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		100.00	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	
39901-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	800.00	800.00			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	800.00		100	UE0401	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		800.00	100	UE0401	
99101-GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-9742)	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	
40203-INVERSIONES DIRECTAS					3
71101-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO (EPR-0116)	2,945.00	2,945.00			4
12141-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO	2,945.00		100	UE0814	
21191-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO		2,945.00	100	UE0814	
71201-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO (EPR-0116)	36,773.00	36,773.00			4
12141-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO	36,773.00		100	UE0814	
21191-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO		36,773.00	100	UE0814	
72101-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO (EPR-0116)	10,859.03	10,859.03			4
12141-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO	10,859.03		100	UE0814	
21191-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO		10,859.03	100	UE0814	
72201-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO (EPR-0116)	10,657.99	10,657.99			4
12141-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO	10,657.99		100	UE0814	
21191-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO		10,657.99	100	UE0814	
72301-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO (EPR-0116)	225.61	225.61			4
12141-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO	225.61		100	UE0814	
21191-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO		225.61	100	UE0814	
72401-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO (EPR-0116)	2,177,691.36	2,177,691.36			4
12141-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO	2,177,691.36		100	UE0814	
21191-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO		2,177,691.36	100	UE0814	
72501-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO (EPR-0117)	4,180,000.00	4,180,000.00			4
12143-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	4,180,000.00		100	UE0814	
21193-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO		4,180,000.00	100	UE0814	
72601-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO (EPR-0117)	10,657.99	10,657.99			4
12143-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	10,657.99		100	UE0814	
21191-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO		10,657.99	100	UE0814	
72701-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO (EPR-0116)	500.00	500.00			4
12141-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO	500.00		100	UE0814	
21191-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PUBLICO		500.00	100	UE0814	
72801-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO (EPR-0119)	225.61	225.61			4
12142-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	225.61		100	UE0814	
21191-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO		225.61	100	UE0814	
72901-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO (EPR-0117)	550.00	550.00			4
12143-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	550.00		100	UE0814	
21191-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO		550.00	100	UE0814	
73101-BONOS A LP (EPR-0120)	234,070.67	234,070.67			4
12121-BONOS A LP	234,070.67		100	UE0814	
21191-BONOS A LP		234,070.67	100	UE0814	
73201-VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP (EPR-0121)	500.00	500.00			4

12122-VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A L	500.00		100	UE0814
21191-VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A L		500.00	100	UE0814
73301-VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP (EPR-0121)	225.61	225.61		4
12122-VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A L	225.61		100	UE0814
21191-VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A L		225.61	100	UE0814
73401-OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP (EPR-0122)	550.00	550.00		4
12123-OBLIGACIONES NEGOCIABLES A L	550.00		100	UE0814
21191-OBLIGACIONES NEGOCIABLES A L		550.00	100	UE0814
73501-OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP (EPR-0122)	300.00	300.00		4
12123-OBLIGACIONES NEGOCIABLES A L	300.00		100	UE0814
21191-OBLIGACIONES NEGOCIABLES A L		300.00	100	UE0814
73901-OTROS VALORES A LP (EPR-0123)	150.00	150.00		4
12129-OTROS VALORES A LP	150.00		100	UE0814
21191-OTROS VALORES A LP		150.00	100	UE0814
74101-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO (EPR-0124)	19,113,845.00	19,113,845.00		4
12241-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	19,113,845.00		100	UE0814
21191-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO		19,113,845.00	100	UE0814
74201-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO (EPR-0124)	2,945.00	2,945.00		4
12241-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	2,945.00		100	UE0814
21191-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO		2,945.00	100	UE0814
74301-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO (EPR-0124)	780,500.00	780,500.00		4
12241-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	780,500.00		100	UE0814
21191-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO		780,500.00	100	UE0814
74401-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO (EPR-0124)	2,945.00	2,945.00		4
12241-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	2,945.00		100	UE0814
21191-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO		2,945.00	100	UE0814
74501-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO (EPR-0125)	2,945.00	2,945.00		4
12242-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	2,945.00		100	UE0814
21191-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO		2,945.00	100	UE0814
74601-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO (EPR-0126)	3,944.00	3,944.00		4
12243-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	3,944.00		100	UE0814
21191-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO		3,944.00	100	UE0814
74701-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO (EPR-0124)	6,380.00	6,380.00		4
12241-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	6,380.00		100	UE0814
21191-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO		6,380.00	100	UE0814
74801-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO (EPR-0125)	2,945.00	2,945.00		4
12242-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	2,945.00		100	UE0814
21191-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO		2,945.00	100	UE0814
74901-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO (EPR-0126)	36,773.00	36,773.00		4
12243-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	36,773.00		100	UE0814
21191-PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO		36,773.00	100	UE0814
75101-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER EJECUTIVO (EPR-0127)	10,859.03	10,859.03		4
12131-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER EJECUTIVO	10,859.03		100	UE0814
21641-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER EJECUTIVO		10,859.03	100	UE0814
75201-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER LEGISLATI (EPR-0128)	15,000.00	15,000.00		4
12132-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER LEGISLAT	15,000.00		100	UE0814
21641-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER LEGISLAT		15,000.00	100	UE0814
75301-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER JUDICIAL (EPR-0129)	4,180,000.00	4,180,000.00		4
12133-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER JUDICIAL	4,180,000.00		100	UE0814
21641-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DEL PODER JUDICIAL		4,180,000.00	100	UE0814
75401-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS (EPR-0130)	112.06	112.06		4
12134-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	112.06		100	UE0814
21641-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		112.06	100	UE0814
75501-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES (EPR-0131)	10,859.03	10,859.03		4
12135-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES	10,859.03		100	UE0814
21641-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES		10,859.03	100	UE0814
75601-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS FINANCIEROS (EPR-0132)	10,657.99	10,657.99		4
12136-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	10,657.99		100	UE0814
27641-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		10,657.99	100	UE0814
75701-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS (EPR-0133)	500.00	500.00		4
12137-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	500.00		100	UE0814
27641-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		500.00	100	UE0814
75801-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DE MUNICIPIOS (EPR-0134)	225.61	225.61		4
12138-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DE MUNICIPIOS	225.61		100	UE0814
21641-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DE MUNICIPIOS		225.61	100	UE0814
75901-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES (EPR-0135)	36,773.00	36,773.00		4
12139-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES	36,773.00		100	UE0814
21641-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		36,773.00	100	UE0814
76101-DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL (EPR-0136)	234,070.67	234,070.67		4
12111-DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	234,070.67		100	UE0814
21191-DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL		234,070.67	100	UE0814
76201-DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA (EPR-0137)	234,070.67	234,070.67		4
12112-DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	234,070.67		100	UE0814
21191-DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA		234,070.67	100	UE0814
40204-OTRAS SALIDAS - DEVOLUCIONES A PROVEEDOR				3
21101-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0236)	2,945.00	2,945.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	2,945.00		100	UE0902
5121-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		2,945.00	100	UE0902
21201-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0236)	36,773.00	36,773.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	36,773.00		100	UE0902
5121-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		36,773.00	100	UE0902
21301-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0236)	10,859.03	10,859.03		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	10,859.03		100	UE0902
5121-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		10,859.03	100	UE0902
21401-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0236)	10,657.99	10,657.99		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	10,657.99		100	UE0902
5121-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		10,657.99	100	UE0902
21501-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0236)	500.00	500.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	500.00		100	UE0902
5121-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		500.00	100	UE0902
21601-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0236)	225.61	225.61		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	225.61		100	UE0902
5121-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		225.61	100	UE0902
21701-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0236)	2,177,691.36	2,177,691.36		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	2,177,691.36		100	UE0902
5121-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		2,177,691.36	100	UE0902
21801-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0236)	4,180,000.00	4,180,000.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	4,180,000.00		100	UE0902
5121-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		4,180,000.00	100	UE0902
22101-DEVOLUCIÓN DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS DESPUÉS DE PAGO (MOD-0237)	100.00	100.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS DESPUÉS DE PAGO	100.00		100	UE0902
5122-DEVOLUCIÓN DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS DESPUÉS DE PAGO		100.00	100	UE0902
22201-DEVOLUCIÓN DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS DESPUÉS DE PAGO (MOD-0237)	85,250.00	85,250.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS DESPUÉS DE PAGO	85,250.00		100	UE0902
5122-DEVOLUCIÓN DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS DESPUÉS DE PAGO		85,250.00	100	UE0902
22301-DEVOLUCIÓN DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS DESPUÉS DE PAGO (MOD-0237)	234,070.67	234,070.67		4
112312-DEVOLUCIÓN DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS DESPUÉS DE PAGO	234,070.67		100	UE0902
5122-DEVOLUCIÓN DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS DESPUÉS DE PAGO		234,070.67	100	UE0902
24101-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO (MOD-0238)	234,070.67	234,070.67		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO	234,070.67		100	UE0902
5124-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO		234,070.67	100	UE0902
24201-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO (MOD-0238)	2,559.94	2,559.94		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO	2,559.94		100	UE0902
5124-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO		2,559.94	100	UE0902
24301-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO (MOD-0238)	2,945.00	2,945.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO	2,945.00		100	UE0902
5124-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO		2,945.00	100	UE0902
24401-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO (MOD-0238)	501.34	501.34		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO	501.34		100	UE0902
5124-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO		501.34	100	UE0902
24501-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO (MOD-0238)	2,559.94	2,559.94		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO	2,559.94		100	UE0902
5124-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO		2,559.94	100	UE0902
24601-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO (MOD-0238)	2,945.00	2,945.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO	2,945.00		100	UE0902
5124-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO		2,945.00	100	UE0902
24701-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO (MOD-0238)	36,773.00	36,773.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO	36,773.00		100	UE0902
5124-DEVOLUCIÓN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN DESPUÉS DE PAGO		36,773.00	100	UE0902

Página 850

Página 851

37701-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS DESPUÉS DE PAGO (MOD-0250)	2,157.90	2,157.90		4
112312-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS DESPUÉS DE PAGO	2,157.90		100	UE0902
5137-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS DESPUÉS DE PAGO		2,157.90	100	UE0902
37801-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS DESPUÉS DE PAGO (MOD-0250)	2,400.00	2,400.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS DESPUÉS DE PAGO	2,400.00		100	UE0902
5137-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS DESPUÉS DE PAGO		2,400.00	100	UE0902
37901-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS DESPUÉS DE PAGO (MOD-0250)	6,960.77	6,960.77		4
112312-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS DESPUÉS DE PAGO	6,960.77		100	UE0902
5137-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS DESPUÉS DE PAGO		6,960.77	100	UE0902
38101-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0251)	21,112.00	21,112.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	21,112.00		100	UE0902
5138-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		21,112.00	100	UE0902
38201-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0251)	234,070.67	234,070.67		4
112312-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	234,070.67		100	UE0902
5138-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		234,070.67	100	UE0902
38301-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0251)	2,559.94	2,559.94		4
112312-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	2,559.94		100	UE0902
5138-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		2,559.94	100	UE0902
38401-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0251)	2,945.00	2,945.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	2,945.00		100	UE0902
5138-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		2,945.00	100	UE0902
38501-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0251)	36,773.00	36,773.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO	36,773.00		100	UE0902
5138-DEVOLUCIÓN DE SERVICIOS OFICIALES DESPUÉS DE PAGO		36,773.00	100	UE0902
39101-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0252)	100.00	100.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO	100.00		100	UE0902
5139-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO			100	UE0902
39201-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0252)	4,180,000.00	4,180,000.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO	4,180,000.00		100	UE0902
5139-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO		4,180,000.00	100	UE0902
39301-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0252)	2,559.94	2,559.94		4
112312-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO	2,559.94		100	UE0902
5139-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO		2,559.94	100	UE0902
39401-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0252)	2,945.00	2,945.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO	2,945.00		100	UE0902
5139-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO		2,945.00	100	UE0902
39501-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0252)	61,476.40	61,476.40		4
112312-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO	61,476.40		100	UE0902
5139-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO		61,476.40	100	UE0902
39601-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0252)	3,500.00	3,500.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO	3,500.00		100	UE0902
5139-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO		3,500.00	100	UE0902
39901-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO (MOD-0252)	1,999.00	1,999.00		4
112312-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO	1,999.00		100	UE0902
5139-DEVOLUCIÓN DE OTROS SERVICIOS GENERALES DESPUÉS DE PAGO		1,999.00	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
21301-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)	1,500.00	1,500.00		4
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	1,500.00		100	UE1003
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		1,500.00	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
21801-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)	3,000.00	3,000.00		4
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	3,000.00		100	UE1003
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		3,000.00	100	UE1003
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
22201-GASTOS EFECTUADOS 5122 (EPR-0189)	3,200.00	3,200.00		4
5122-GASTOS EFECTUADOS 5122	3,200.00		100	UE1003
21191-GASTOS EFECTUADOS 5122		3,200.00	100	UE1003
22301-GASTOS EFECTUADOS 5123 (EPR-0190)	6,960.77	6,960.77		4
5123-GASTOS EFECTUADOS 5123	6,960.77		100	UE1003
21191-GASTOS EFECTUADOS 5123		6,960.77	100	UE1003
23101-GASTOS EFECTUADOS 5123 (EPR-0190)	21,112.00	21,112.00		4
5123-GASTOS EFECTUADOS 5123	21,112.00		100	UE1003
21191-GASTOS EFECTUADOS 5123		21,112.00	100	UE1003
23201-GASTOS EFECTUADOS 5123 (EPR-0190)	234,070.67	234,070.67		4
5123-GASTOS EFECTUADOS 5123	234,070.67		100	UE1003
21191-GASTOS EFECTUADOS 5123		234,070.67	100	UE1003
23301-GASTOS EFECTUADOS 5123 (EPR-0190)	2,559.94	2,559.94		4
5123-GASTOS EFECTUADOS 5123	2,559.94		100	UE1003
21191-GASTOS EFECTUADOS 5123		2,559.94	100	UE1003
23401-GASTOS EFECTUADOS 5123 (EPR-0190)	2,945.00	2,945.00		4
5123-GASTOS EFECTUADOS 5123	2,945.00		100	UE1003
21191-GASTOS EFECTUADOS 5123		2,945.00	100	UE1003
23501-GASTOS EFECTUADOS 5123 (EPR-0190)	36,773.00	36,773.00		4
5123-GASTOS EFECTUADOS 5123	36,773.00		100	UE1003
21191-GASTOS EFECTUADOS 5123		36,773.00	100	UE1003
23601-GASTOS EFECTUADOS 5123 (EPR-0190)	500.00	500.00		4
5123-GASTOS EFECTUADOS 5123	500.00		100	UE1003
21191-GASTOS EFECTUADOS 5123		500.00	100	UE1003
23701-GASTOS EFECTUADOS 5123 (EPR-0190)	225.61	225.61		4
5123-GASTOS EFECTUADOS 5123	225.61		100	UE1003
21191-GASTOS EFECTUADOS 5123		225.61	100	UE1003
23801-GASTOS EFECTUADOS 5123 (EPR-0190)	36,773.00	36,773.00		4
5123-GASTOS EFECTUADOS 5123	36,773.00		100	UE1003
21191-GASTOS EFECTUADOS 5123		36,773.00	100	UE1003
23901-GASTOS EFECTUADOS 5123 (EPR-0190)	200.00	200.00		4
5123-GASTOS EFECTUADOS 5123	200.00		100	UE1003
21191-GASTOS EFECTUADOS 5123		200.00	100	UE1003
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
24201-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)	2,559.94	2,559.94		4
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	2,559.94		100	UE1003
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		2,559.94	100	UE1003
24301-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)	2,945.00	2,945.00		4
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	2,945.00		100	UE1003
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		2,945.00	100	UE1003
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
24501-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)	500.00	500.00		4
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	500.00		100	UE1003
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		500.00	100	UE1003
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	
24801-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)	100.00	100.00			4
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	100.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		100.00	100	UE1003	
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	
25101-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)	3,000.00	3,000.00			4
5125 - GASTOS EFECTUADOS 5125	3,000.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5125		3,000.00	100	UE1003	
25201-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)	2,945.00	2,945.00			4
5125 - GASTOS EFECTUADOS 5125	2,945.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5125		2,945.00	100	UE1003	
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	
25501-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)	1,123.00	1,123.00			4
5125 - GASTOS EFECTUADOS 5125	1,123.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5125		1,123.00	100	UE1003	
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	
26201-GASTOS EFECTUADOS 5126 (EPR-0193)	2,559.94	2,559.94			4
5126 - GASTOS EFECTUADOS 5126	2,559.94		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5126		2,559.94	100	UE1003	
27101-GASTOS EFECTUADOS 5127 (EPR-0194)	2,945.00	2,945.00			4
5127 - GASTOS EFECTUADOS 5127	2,945.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5127		2,945.00	100	UE1003	
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	
27301-GASTOS EFECTUADOS 5127 (EPR-0194)	16,228.40	16,228.40			4
5127 - GASTOS EFECTUADOS 5127	16,228.40		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5127		16,228.40	100	UE1003	
27401-GASTOS EFECTUADOS 5127 (EPR-0194)	130.00	130.00			4
5127 - GASTOS EFECTUADOS 5127	130.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5127		130.00	100	UE1003	
27501-GASTOS EFECTUADOS 5127 (EPR-0194)	2,945.00	2,945.00			4
5127 - GASTOS EFECTUADOS 5127	2,945.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5127		2,945.00	100	UE1003	
28101-GASTOS EFECTUADOS 5128 (EPR-0195)	3,200.00	3,200.00			4
5128-GASTOS EFECTUADOS 5128	3,200.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5128		3,200.00	100	UE1003	
28201-GASTOS EFECTUADOS 5128 (EPR-0195)	6,960.77	6,960.77			4
5128-GASTOS EFECTUADOS 5128	6,960.77		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5128		6,960.77	100	UE1003	
28301-GASTOS EFECTUADOS 5128 (EPR-0195)	21,112.00	21,112.00			4
5128-GASTOS EFECTUADOS 5128	21,112.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5128		21,112.00	100	UE1003	
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	
29201-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)	3,000.00	3,000.00			4
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	3,000.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		3,000.00	100	UE1003	
29301-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)	2,945.00	2,945.00			4
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	2,945.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		2,945.00	100	UE1003	
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	
29501-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)	150.00	150.00			4
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	150.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		150.00	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	
29701-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)	77,520.00	77,520.00			4
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	77,520.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		77,520.00	100	UE1003	
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	
29901-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)	234,070.67	234,070.67			4
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	234,070.67		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		234,070.67	100	UE1003	
31101-GASTOS EFECTUADOS 5131 (EPR-0197)	8,682.99	8,682.99			4
5131-GASTOS EFECTUADOS 5131	8,682.99		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5131		8,682.99	100	UE1003	
31201-GASTOS EFECTUADOS 5131 (EPR-0197)	800.00	800.00			4
5131-GASTOS EFECTUADOS 5131	800.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5131		800.00	100	UE1003	
31301-GASTOS EFECTUADOS 5131 (EPR-0197)	10,058.01	10,058.01			4
5131-GASTOS EFECTUADOS 5131	10,058.01		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5131		10,058.01	100	UE1003	
31401-GASTOS EFECTUADOS 5131 (EPR-0197)	6,380.00	6,380.00			4
5131-GASTOS EFECTUADOS 5131	6,380.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5131		6,380.00	100	UE1003	
31501-GASTOS EFECTUADOS 5131 (EPR-0197)	2,945.00	2,945.00			4
5131-GASTOS EFECTUADOS 5131	2,945.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5131		2,945.00	100	UE1003	
31601-GASTOS EFECTUADOS 5131 (EPR-0197)	36,773.00	36,773.00			4
5131-GASTOS EFECTUADOS 5131	36,773.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5131		36,773.00	100	UE1003	
31701-GASTOS EFECTUADOS 5131 (EPR-0197)	10,859.03	10,859.03			4
5131-GASTOS EFECTUADOS 5131	10,859.03		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5131		10,859.03	100	UE1003	
31801-GASTOS EFECTUADOS 5131 (EPR-0197)	15,000.00	15,000.00			4
5131-GASTOS EFECTUADOS 5131	15,000.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5131		15,000.00	100	UE1003	
31901-GASTOS EFECTUADOS 5131 (EPR-0197)	4,180,000.00	4,180,000.00			4
5131-GASTOS EFECTUADOS 5131	4,180,000.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5131		4,180,000.00	100	UE1003	
32101-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)	112.06	112.06			4
5132-GASTOS EFECTUADOS 5132	112.06		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5132		112.06	100	UE1003	
32201-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)	6,264.00	6,264.00			4
5132-GASTOS EFECTUADOS 5132	6,264.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5132		6,264.00	100	UE1003	
32301-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)	1,000.00	1,000.00			4
5132-GASTOS EFECTUADOS 5132	1,000.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5132		1,000.00	100	UE1003	
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	
32701-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)	15,000.00				4
5132-GASTOS EFECTUADOS 5132	15,000.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5132		15,000.00	100	UE1003	
32801-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)	4,180,000.00	4,180,000.00			4
5132-GASTOS EFECTUADOS 5132	4,180,000.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5132		4,180,000.00	100	UE1003	
32901-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)	112.06	112.06			4
5132-GASTOS EFECTUADOS 5132	112.06		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5132			100	UE1003	
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	
33201-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)	45,413.44	45,413.44			4
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	45,413.44		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		45,413.44	100	UE1003	
33301-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)	58,000.00	58,000.00			4
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	58,000.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		58,000.00	100	UE1003	
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	
33501-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)	19,975.20	19,975.20			4
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	19,975.20		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		19,975.20	100	UE1003	
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	
33801-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)	19,975.20	19,975.20			4
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	19,975.20		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		19,975.20	100	UE1003	
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	
34101-GASTOS EFECTUADOS 5134 (EPR-0200)	3,000.00	3,000.00			4
5134-GASTOS EFECTUADOS 5134	3,000.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5134		3,000.00	100	UE1003	
34201-GASTOS EFECTUADOS 5134 (EPR-0200)	2,945.00	2,945.00			4
5134-GASTOS EFECTUADOS 5134	2,945.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5134		2,945.00	100	UE1003	
34301-GASTOS EFECTUADOS 5134 (EPR-0200)	19,975.20	19,975.20			4
5134-GASTOS EFECTUADOS 5134	19,975.20		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5134		19,975.20	100	UE1003	
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	
34501-GASTOS EFECTUADOS 5134 (EPR-0200)	3,200.00	3,200.00			4
5134-GASTOS EFECTUADOS 5134	3,200.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5134		3,200.00	100	UE1003	
34601-GASTOS EFECTUADOS 5134 (EPR-0200)	6,960.77	6,960.77			4
5134-GASTOS EFECTUADOS 5134	6,960.77		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5134		6,960.77	100	UE1003	
34701-GASTOS EFECTUADOS 5134 (EPR-0200)	21,112.00	21,112.00			4
5134-GASTOS EFECTUADOS 5134	21,112.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5134		21,112.00	100	UE1003	
34801-GASTOS EFECTUADOS 5134 (EPR-0200)	234,070.67	234,070.67			4
5134-GASTOS EFECTUADOS 5134	234,070.67		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5134		234,070.67	100	UE1003	
34901-GASTOS EFECTUADOS 5134 (EPR-0200)	2,559.94	2,559.94			4
5134-GASTOS EFECTUADOS 5134	2,559.94		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5134		2,559.94	100	UE1003	
35101-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)	2,945.00	2,945.00			4
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	2,945.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		2,945.00	100	UE1003	
35201-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)	43,906.00	43,906.00			4
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	43,906.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		43,906.00	100	UE1003	
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	
35401-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)	11,600.00	11,600.00			4
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	11,600.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		11,600.00	100	UE1003	
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	
35601-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)	11,600.00	11,600.00			4
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	11,600.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		11,600.00	100	UE1003	
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	
35901-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)	19,975.20	19,975.20			4
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	19,975.20		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		19,975.20	100	UE1003	
36101-GASTOS EFECTUADOS 5136 (EPR-0202)	4,640.00	4,640.00			4
5136 - GASTOS EFECTUADOS 5136	4,640.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5136		4,640.00	100	UE1003	
36201-GASTOS EFECTUADOS 5136 (EPR-0202)	3,000.00	3,000.00			4
5136 - GASTOS EFECTUADOS 5136	3,000.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5136		3,000.00	100	UE1003	
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	
36401-GASTOS EFECTUADOS 5136 (EPR-0202)	4,640.00	4,640.00			4
5136 - GASTOS EFECTUADOS 5136	4,640.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5136		4,640.00	100	UE1003	
36501-GASTOS EFECTUADOS 5136 (EPR-0202)	3,000.00	3,000.00			4
5136 - GASTOS EFECTUADOS 5136	3,000.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5136		3,000.00	100	UE1003	
36601-GASTOS EFECTUADOS 5136 (EPR-0202)	2,945.00	2,945.00			4
5136 - GASTOS EFECTUADOS 5136	2,945.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5136		2,945.00	100	UE1003	
36901-GASTOS EFECTUADOS 5136 (EPR-0202)	19,975.20	19,975.20			4
5136 - GASTOS EFECTUADOS 5136	19,975.20		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5136		19,975.20	100	UE1003	
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	
37301-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)	2,945.00	2,945.00			4
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	2,945.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		2,945.00	100	UE1003	
37401-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)	43,906.00	43,906.00			4
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	43,906.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		43,906.00	100	UE1003	
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	
37601-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)	6,380.00	6,380.00			4
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	6,380.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		6,380.00	100	UE1003	
37701-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)	2,945.00	2,945.00			4
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	2,945.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		2,945.00	100	UE1003	
37801-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)	36,773.00	36,773.00			4
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	36,773.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		36,773.00	100	UE1003	
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	
38101-GASTOS EFECTUADOS 5138 (EPR-0204)	2,500.00	2,500.00			4
5138 - GASTOS EFECTUADOS 5138	2,500.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5138		2,500.00	100	UE1003	
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	
38301-GASTOS EFECTUADOS 5138 (EPR-0204)	3,200.00	3,200.00			4
5138 - GASTOS EFECTUADOS 5138	3,200.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5138		3,200.00	100	UE1003	
38401-GASTOS EFECTUADOS 5138 (EPR-0204)	6,960.77	6,960.77			4
5138 - GASTOS EFECTUADOS 5138	6,960.77		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5138		6,960.77	100	UE1003	
38501-GASTOS EFECTUADOS 5138 (EPR-0204)	21,112.00	21,112.00			4
5138 - GASTOS EFECTUADOS 5138	21,112.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5138		21,112.00	100	UE1003	
39101-GASTOS EFECTUADOS 5139 (EPR-0205)	234,070.67	234,070.67			4
5139-GASTOS EFECTUADOS 5139	234,070.67		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5139		234,070.67	100	UE1003	
39201-GASTOS EFECTUADOS 5139 (EPR-0205)	2,559.94	2,559.94			4
5139-GASTOS EFECTUADOS 5139	2,559.94		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5139		2,559.94	100	UE1003	
39301-GASTOS EFECTUADOS 5139 (EPR-0205)	2,945.00	2,945.00			4
5139-GASTOS EFECTUADOS 5139	2,945.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5139		2,945.00	100	UE1003	
39401-GASTOS EFECTUADOS 5139 (EPR-0205)	43,906.00	43,906.00			4
5139-GASTOS EFECTUADOS 5139	43,906.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5139		43,906.00	100	UE1003	
39501-GASTOS EFECTUADOS 5139 (EPR-0205)	3,451.00	3,451.00			4
5139-GASTOS EFECTUADOS 5139	3,451.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5139		3,451.00	100	UE1003	
39601-GASTOS EFECTUADOS 5139 (EPR-0205)	5,742.00	5,742.00			4
5139-GASTOS EFECTUADOS 5139	5,742.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5139		5,742.00	100	UE1003	
39701-GASTOS EFECTUADOS 5139 (EPR-0205)	4,528.00	4,528.00			4
5139-GASTOS EFECTUADOS 5139	4,528.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5139		4,528.00	100	UE1003	
39801-GASTOS EFECTUADOS 5139 (EPR-0205)	5,296.02	5,296.02			4
5139-GASTOS EFECTUADOS 5139	5,296.02		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5139		5,296.02	100	UE1003	
39901-GASTOS EFECTUADOS 5139 (EPR-0205)	15,389.00	15,389.00			4
5139-GASTOS EFECTUADOS 5139	15,389.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5139		15,389.00	100	UE1003	
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	
56701-GASTOS EFECTUADOS PARA COMPRA DE ACTIVOS FIJOS (EPR-0257)	10,000.00	10,000.00			4
12467-GASTOS EFECTUADOS PARA COMPRA DE ACTIVOS FIJO	5,000.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS PARA COMPRA DE ACTIVOS FIJO		5,000.00	100	UE1003	
5599-GASTOS EFECTUADOS PARA COMPRA DE ACTIVOS FIJO	5,000.00		100	UE1003	
21191-GASTOS EFECTUADOS PARA COMPRA DE ACTIVOS FIJO		5,000.00	100	UE1003	
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	
40206-FONDO REVOLVENTE (TRANSFERENCIA DIRECTA)					3
40206-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)	234,070.67	234,070.67			4
5121-GASTOS EFECTUADOS 5121	234,070.67		100	UE0303	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5121		234,070.67	100	UE0303	
40206-RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS (MOD-0516)		2,559.94			4
21171-RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS		2,559.94	100	UE0303	
21191-RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS		2,559.94	-100	UE0303	
40206-GASTOS EFECTUADOS 5122 (EPR-0189)	2,945.00	2,945.00			4
5122-GASTOS EFECTUADOS 5122	2,945.00		100	UE0303	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5122		2,945.00	100	UE0303	
40206-GASTOS EFECTUADOS 5123 (EPR-0190)	43,906.00	43,906.00			4
5123-GASTOS EFECTUADOS 5123	43,906.00		100	UE0303	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5123		43,906.00	100	UE0303	
40206-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)	3,451.00	3,451.00			4
5124-GASTOS EFECTUADOS 5124	3,451.00		100	UE0303	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5124		3,451.00	100	UE0303	
40206-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)	5,742.00	5,742.00			4
5125-GASTOS EFECTUADOS 5125	5,742.00		100	UE0303	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5125		5,742.00	100	UE0303	
40206-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)	4,528.00	4,528.00			4
5129-GASTOS EFECTUADOS 5129	4,528.00		100	UE0303	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5129		4,528.00	100	UE0303	
40206-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)	5,296.02	5,296.02			4
5135-GASTOS EFECTUADOS 5135	5,296.02		100	UE0303	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5135		5,296.02	100	UE0303	
40206-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)	15,389.00	15,389.00			4
5137-GASTOS EFECTUADOS 5137	15,389.00		100	UE0303	
21191-GASTOS EFECTUADOS 5137		15,389.00	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	
40302-ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES Y MUEBLES					3
113201-ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES (ENP-0003)	5,296.02	5,296.02			4
11321-ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	5,296.02		100	UE1003	
21121-ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		5,296.02	100	UE1003	
113202-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE OTROS EQUIPOS (11321 VS. 12469) (MOD-1067)	527.06	527.06			4
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE OTROS EQUIPOS (11321 VS. 12469)	527.06		100	UE1003	
12469-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE OTROS EQUIPOS (11321 VS. 12469)		527.06	100	UE1003	
113203-RECLASIFICACIÓN DE OTROS GASTOS AL ANTICIPO (11321 VS. - 5599) (MOD-1068)	22,463.50				4
11321-RECLASIFICACIÓN DE OTROS GASTOS AL ANTICIPO (11321 VS. - 5599)	22,463.50		100	UE1003	
5599-RECLASIFICACIÓN DE OTROS GASTOS AL ANTICIPO (11321 VS. - 5599)	22,463.50		-100	UE1003	
113204-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA (11321 VS 12466) (MOD-1082)	3,916,332.53	3,916,332.53			4
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA (11321 VS 12466) (MOD-1082)	3,916,332.53		100	UE0901	
12466-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA (11321 VS 12466) (MOD-1082)		3,916,332.53	100	UE0901	
113205-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (11321 VS 12421) (MOD-1081)	2,633,026.00	2,633,026.00			4
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (11321 VS 12421) (MOD-1081)	2,633,026.00		100	UE0901	
12421-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (11321 VS 12421) (MOD-1081)		2,633,026.00	100	UE0901	
113206-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (11321 VS 12413)(MOD-1080)	821,697.60	821,697.60			4
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (11321 VS 12413)(MOD-1080)	821,697.60		100	UE0901	
12413-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (11321 VS 12413)(MOD-1080)		821,697.60	100	UE0901	
113207-RECLASIFICACIÓN AL ANTICIPO DESDE TERRENOS (MOD-1100)	26,116,308.00	26,116,308.00			4
11321-RECLASIFICACIÓN AL ANTICIPO DESDE TERRENOS (MOD-1100)	26,116,308.00		100	UE0901	

Página 856

Página 857

Página 858

11311-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS GENERALES		11,484.00	100	UE0303	
39601-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS GENERALES (MOD-0373)	4,528.00	9,056.00			4
5139-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS GENERALES	4,528.00		100	UE0601	
11311-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS GENERALES		9,056.00	100	UE0601	
39901-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS GENERALES (MOD-0373)	12,226.40	24,452.80			4
5139-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS GENERALES	12,226.40		100	UE0303	
11311-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS GENERALES		24,452.80	100	UE0303	
44101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (MOD-0925)	5,296.02	5,296.02			4
5241-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	5,296.02		100	UE0808	
11311-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		5,296.02	100	UE0808	
40306-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES Y MUEBLES					3
51101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (MOD-0316)	28,948.00	28,948.00			4
12411-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	25,698.00		100	UE0303	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	3,250.00		100	UE0303	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		28,948.00	100	UE0303	
51201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (MOD-0317)	23,701.50	23,701.50			4
12412-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	22,463.50		100	UE0601	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,238.00		100	UE0601	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		23,701.50	100	UE0601	
51301-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS (MOD-0318)	31,626.11	31,626.11			4
12471-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	25,196.11		100	UE0202	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	6,430.00		100	UE0202	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS		31,626.11	100	UE0202	
51401-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OBJETOS DE VALOR (MOD-0319)	46,784.34	46,784.34			4
12472-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OBJETOS DE VALOR	43,219.00		100	UE0909	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OBJETOS DE VALOR	3,565.34		100	UE0909	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OBJETOS DE VALOR		46,784.34	100	UE0909	
51501-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION (MOD-0320)	28,948.00	28,948.00			4
12413-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION	25,698.00		100	UE0303	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION	3,250.00		100	UE0303	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION		28,948.00	100	UE0303	
51901-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (MOD-0321)	23,701.50	23,701.50			4
12419-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	22,463.50		100	UE0601	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,238.00		100	UE0601	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		23,701.50	100	UE0601	
52101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (MOD-0322)	31,626.11	31,626.11			4
12421-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	25,196.11		100	UE0202	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	6,430.00		100	UE0202	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		31,626.11	100	UE0202	
52201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE APARATOS DEPORTIVOS (MOD-0323)	46,784.34	46,784.34			4
12422-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE APARATOS DEPORTIVOS	43,219.00		100	UE0909	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE APARATOS DEPORTIVOS	3,565.34		100	UE0909	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE APARATOS DEPORTIVOS		46,784.34	100	UE0909	
52301-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO (MOD-0324)	85,155.00	85,155.00			4
12423-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	79,413.00		100	UE0901	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	5,742.00		100	UE0901	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO		85,155.00	100	UE0901	
52901-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (MOD-0325)	75,422.00	75,422.00			4
12429-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	74,896.00		100	UE0504	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	526.00		100	UE0504	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		75,422.00	100	UE0504	
53101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (MOD-0326)	45,663.36	45,663.36			4
12431-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	41,378.00		100	UE1313	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	4,285.36		100	UE1313	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO		45,663.36	100	UE1313	
53201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO (MOD-0327)	28,948.00	28,948.00			4
12432-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	25,698.00		100	UE0303	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,250.00		100	UE0303	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		28,948.00	100	UE0303	
54101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE AUTOMOVILES O EQUIPO TRANSPORTE (MOD-0328)	23,701.50	23,701.50			4
12441-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE AUTOMOVILES O EQUIPO TRANSPORTE	22,463.50		100	UE0601	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE AUTOMOVILES O EQUIPO TRANSPORTE	1,238.00		100	UE0601	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE AUTOMOVILES O EQUIPO TRANSPORTE		23,701.50	100	UE0601	
54201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CARROCERÍAS Y REMOLQUES (MOD-0329)	31,626.11	31,626.11			4
12442-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CARROCERÍAS Y REMOLQUES	25,196.11		100	UE0202	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CARROCERÍAS Y REMOLQUES	6,430.00		100	UE0202	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CARROCERÍAS Y REMOLQUES		31,626.11	100	UE0202	
54301-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO AEROSPAECIAL (MOD-0330)	28,948.00	28,948.00			4
12443-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO AEROSPAECIAL	25,698.00		100	UE0303	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO AEROSPAECIAL	3,250.00		100	UE0303	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO AEROSPAECIAL		28,948.00	100	UE0303	
54401-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO FERROVIARIO (MOD-0331)	23,701.50	23,701.50			4
12444-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO FERROVIARIO	22,463.50		100	UE0601	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO FERROVIARIO	1,238.00		100	UE0601	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO FERROVIARIO		23,701.50	100	UE0601	
54501-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EMBARCACIONES (MOD-0332)	31,626.11	31,626.11			4
12445-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EMBARCACIONES	25,196.11		100	UE0202	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EMBARCACIONES	6,430.00		100	UE0202	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EMBARCACIONES		31,626.11	100	UE0202	
54901-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (MOD-0333)	46,784.34	46,784.34			4
12449-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	43,219.00		100	UE0909	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	3,565.34		100	UE0909	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE		46,784.34	100	UE0909	
55101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (12451 VS. 11321 // 5599 VS. 11321) (MOD-0334)	28,948.00	28,948.00			4
12451-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (12451 VS. 11321 // 5599 VS. 11321)	25,698.00		100	UE0303	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (12451 VS. 11321 // 5599 VS. 11321)	3,250.00		100	UE0303	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (12451 VS. 11321 // 5599 VS. 11321)		28,948.00	100	UE0303	
56101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS (MOD-0335)	23,701.50	23,701.50			4
12461-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	22,463.50		100	UE0601	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,238.00		100	UE0601	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		23,701.50	100	UE0601	
56201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (MOD-0336)	31,626.11	31,626.11			4
12462-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	25,196.11		100	UE0202	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	6,430.00		100	UE0202	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		31,626.11	100	UE0202	
56301-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN (MOD-0337)	46,784.34	46,784.34			4
12463-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	43,219.00		100	UE0909	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	3,565.34		100	UE0909	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN		46,784.34	100	UE0909	
56401-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COME	85,155.00	85,155.00			4
12464-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y CI	79,413.00		100	UE0901	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y CO	5,742.00		100	UE0901	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL		85,155.00	100	UE0901	
56501-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN (MOD-0339)	28,948.00	28,948.00			4
12465-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	25,698.00		100	UE0303	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	3,250.00		100	UE0303	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN		28,948.00	100	UE0303	
56601-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS (MOD-0340)	23,701.50	23,701.50			4
12466-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	22,463.50		100	UE0601	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	1,238.00		100	UE0601	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS		23,701.50	100	UE0601	
56701-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA (MOD-0341)	31,626.11	31,626.11			4
12467-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	25,196.11		100	UE0202	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	6,430.00		100	UE0202	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA		31,626.11	100	UE0202	
56901-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS EQUIPOS (MOD-0342)	46,784.34	46,784.34			4
12469-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS EQUIPOS	43,219.00		100	UE0909	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS EQUIPOS	3,565.34		100	UE0909	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS EQUIPOS		46,784.34	100	UE0909	
58101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE TERRENOS (MOD-0343)	28,948.00	28,948.00			4
12311-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE TERRENOS	25,698.00		100	UE0303	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE TERRENOS	3,250.00		100	UE0303	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE TERRENOS		28,948.00	100	UE0303	
58201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE VIVIENDAS (MOD-0344)	23,701.50	23,701.50			4
12321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE VIVIENDAS	22,463.50		100	UE0601	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE VIVIENDAS	1,238.00		100	UE0601	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE VIVIENDAS		23,701.50	100	UE0601	
58301-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES (MOD-0345)	31,626.11	31,626.11			4
12331-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES	25,196.11		100	UE0202	

5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES	6,430.00		100	UE0202	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES		31,626.11	100	UE0202	
58901-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS BIENES INMUEBLES (MOD-0346)	23,701.50	23,701.50			4
12391-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS BIENES INMUEBLES	22,463.50		100	UE0601	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS BIENES INMUEBLES	1,238.00		100	UE0601	
11321-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS BIENES INMUEBLES		23,701.50	100	UE0601	
40307-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES					3
59101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SOFTWARE (MOD-0347)	28,948.00	28,948.00			4
12511-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SOFTWARE	25,698.00		100	UE0303	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SOFTWARE	3,250.00		100	UE0303	
11331-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SOFTWARE		28,948.00	100	UE0303	
59201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE PATENTES (MOD-0348)	23,701.50	23,701.50			4
12521-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE PATENTES	22,463.50		100	UE0601	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE PATENTES	1,238.00		100	UE0601	
11331-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE PATENTES		23,701.50	100	UE0601	
59301-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MARCAS (MOD-0349)	31,626.11	31,626.11			4
12522-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MARCAS	25,196.11		100	UE0202	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MARCAS	6,430.00		100	UE0202	
11331-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE MARCAS		31,626.11	100	UE0202	
59401-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE DERECHOS (MOD-0350)	46,784.34	46,784.34			4
12523-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE DERECHOS	43,219.00		100	UE0909	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE DERECHOS	3,565.34		100	UE0909	
11331-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE DERECHOS		46,784.34	100	UE0909	
59501-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CONCESIONES (MOD-0351)	28,948.00	28,948.00			4
12531-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CONCESIONES	25,698.00		100	UE0303	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CONCESIONES	3,250.00		100	UE0303	
11331-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE CONCESIONES		28,948.00	100	UE0303	
59601-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE FRANQUICIAS (MOD-0352)	23,701.50	23,701.50			4
12532-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE FRANQUICIAS	22,463.50		100	UE0601	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE FRANQUICIAS	1,238.00		100	UE0601	
11331-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE FRANQUICIAS		23,701.50	100	UE0601	
59701-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (MOD-0353)	31,626.11	31,626.11			4
12541-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	25,196.11		100	UE0202	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	6,430.00		100	UE0202	
11331-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES		31,626.11	100	UE0202	
59801-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS (MOD-0354)	23,701.50	23,701.50			4
12542-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	22,463.50		100	UE0601	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	1,238.00		100	UE0601	
11331-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		23,701.50	100	UE0601	
59901-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (MOD-0355)	85,155.00	85,155.00			4
12591-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	79,413.00		100	UE0901	
5599-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5,742.00		100	UE0901	
11331-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		85,155.00	100	UE0901	
40308-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO					3
61101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO (MOD-0374)	4,876.90	6,496.71			4
12351-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	4,876.90		100	UE0202	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		6,496.71	100	UE0202	
61201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (MOD-0375)	10,044.47	32,344.63			4
12352-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	10,044.47		100	UE0303	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		32,344.63	100	UE0303	
61301-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICID	10,044.47	32,344.63			4
12353-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICID	10,044.47		100	UE0303	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACI		32,344.63	100	UE0303	
61401-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (MOD-0376)	8,535.62	21,231.28			4
12354-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	8,535.62		100	UE0808	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		21,231.28	100	UE0808	
61501-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (MOD-0378)	25,196.11	99,653.58			4
12355-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	25,196.11		100	UE0808	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		99,653.58	100	UE0808	
61601-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (MOD-0379)	8,535.62	21,231.28			4
12356-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	8,535.62		100	UE0808	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		21,231.28	100	UE0808	
61701-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (MOD-0380)	25,196.11	99,653.58			4
12357-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	25,196.11		100	UE0808	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		99,653.58	100	UE0808	
61901-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCE	10,044.47	32,344.63			4
12359-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PRI	10,044.47		100	UE0303	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO		32,344.63	100	UE0303	
62101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO (MOD-0382)	4,528.00	9,056.00			4
12361-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	4,528.00		100	UE0601	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		9,056.00	100	UE0601	
62201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (MOD-0383)	8,535.62	21,231.28			4
12362-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	8,535.62		100	UE0808	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		21,231.28	100	UE0808	
62301-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICID	25,196.11	99,653.58			4
12363-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICID	25,196.11		100	UE0808	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACI		99,653.58	100	UE0808	
62401-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (MOD-0384)	10,044.47	32,344.63			4
12364-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	10,044.47		100	UE0303	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		32,344.63	100	UE0303	
62501-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (MOD-0386)	4,528.00	9,056.00			4
12365-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	4,528.00		100	UE0801	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		9,056.00	100	UE0801	
62601-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (MOD-0387)	5,296.02	5,296.02			4
12366-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	5,296.02		100	UE0808	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		5,296.02	100	UE0808	
62701-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (MOD-0388)	4,876.90	6,496.71			4
12367-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	4,876.90		100	UE0202	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		6,496.71	100	UE0202	
62901-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCE	25,196.11	99,653.58			4
12369-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PRI	25,196.11		100	UE0808	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO		99,653.58	100	UE0808	
63101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE ESTUDIO, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS (MOD-0390)	8,535.62	21,231.28			4
12711-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE ESTUDIO, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	8,535.62		100	UE0808	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE ESTUDIO, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS		21,231.28	100	UE0808	
63201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE ESTUDIO, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS (MOD-0390)	438.45	10,000.00			4
12711-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE ESTUDIO, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	438.45		100	UE0904	
11341-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE CONTRATISTAS DE ESTUDIO, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS		10,000.00	100	UE0904	
40309-REGISTRO COMPLEMENTARIO DE ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES Y MUEBLES					3
113201-REGISTRO COMPLEMENTARIO DE ANTICIPO PRESUPUESTAL DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (11321 VS. 12451) (MOD-0902)	5,296.02	5,296.02			4
11321-REGISTRO COMPLEMENTARIO DE ANTICIPO PRESUPUESTAL DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (11321 VS. 12451)	5,296.02		100	UE0808	
12451-REGISTRO COMPLEMENTARIO DE ANTICIPO PRESUPUESTAL DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (11321 VS. 12451)		5,296.02	100	UE0808	
124113-APLICACIÓN DE ANTICIPOS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (MOD-1084)	6,000,000.00	6,000,000.00			4
12413-APLICACIÓN DE ANTICIPOS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (MOD-1084)	6,000,000.00		100	UE0901	
11321-APLICACIÓN DE ANTICIPOS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (MOD-1084)		6,000,000.00	100	UE0901	
124212-APLICACIÓN DE ANTICIPOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	330,000.00	330,000.00			4
124221-APLICACIÓN DE ANTICIPOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	330,000.00		100	UE0901	
11321-APLICACIÓN DE ANTICIPOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		330,000.00	100	UE0901	
124503-APLICACIÓN DEL ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (12451 VS. 11321) (MOD-1047)	4,876.90	6,496.71			4
12451-APLICACIÓN DEL ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (12451 VS. 11321)	4,876.90		100	UE0202	
11321-APLICACIÓN DEL ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (12451 VS. 11321)		6,496.71	100	UE0202	
124626-APLICACIÓN DE ANTICIPOS OTROS EQUIPOS (MOD-1074)	100,000.00	100,000.00			4
12469-APLICACIÓN DE ANTICIPOS OTROS EQUIPOS (MOD-1074)	100,000.00		100	UE0901	
11321-APLICACIÓN DE ANTICIPOS OTROS EQUIPOS (MOD-1074)		100,000.00	100	UE0901	
124627-APLICACIÓN DE ANTICIPOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS (MOD-1085)	85,000.00	85,000.00			4
12466-APLICACIÓN DE ANTICIPOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS (MOD-1085)	85,000.00		100	UE0901	
11321-APLICACIÓN DE ANTICIPOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS (MOD-1085)		85,000.00	100	UE0901	
322112-RECONOCIMIENTO GASTO EJ. ANT. POR REINTEGRO DE ANTICIPOS (MOD-1086)	14,477,161.06	14,477,161.06			4
11321-RECONOCIMIENTO GASTO EJ. ANT. POR REINTEGRO DE ANTICIPOS (MOD-1086)	14,477,161.06		-100	UE0901	
32211-RECONOCIMIENTO GASTO EJ. ANT. POR REINTEGRO DE ANTICIPOS (MOD-1086)	14,477,161.06		100	UE0901	
40310-REGISTRO COMPLEMENTARIO DE ANTICIPO A PROVEEDORES ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS					3
113102-REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS (ENP-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-PÉRDIDA CAMBIARIA (MOD-0942)	57,961.11	57,961.11			4
5594 - PÉRDIDA CAMBIARIA	57,961.11		100	UE0303	
11311 - PÉRDIDA 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	
211703-RETENCIÓN DE ISR EN CANCELACIÓN DE FONDO REVOLVENTE (MOD-0962)		14,339.00			4
21171-RETENCIÓN DE ISR EN CANCELACIÓN DE FONDO REVOLVENTE		4,586.00	100	UE1313	
112311-RETENCIÓN DE ISR EN CANCELACIÓN DE FONDO REVOLVENTE		9,753.00	-100	UE1313	
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	
21801-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	
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	
22201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122 (MOD-0497)	3,455.63	16,232.54			4
5122 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122	3,455.63		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122		16,232.54	100	UE0303	
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	
23101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (MOD-0498)	2,232.43	5,134.72			4
5123-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123	2,232.43		100	UE0202	
112311-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123		5,134.72	100	UE0202	
23201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (MOD-0498)	3,975.37	8,521.77			4
5123-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123	3,975.37		100	UE0601	
112311-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123		8,521.77	100	UE0601	
23301-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (MOD-0498)	5,769.41	10,000.00			4
5123-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123	5,769.41		100	UE0601	
112311-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123		10,000.00	100	UE0601	
23401-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (MOD-0498)	5,769.41	10,000.00			4
5123-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123	5,769.41		100	UE0601	
112311-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123		10,000.00	100	UE0601	
23501-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (MOD-0498)	3,325.73	16,232.54			4
5123-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123	3,325.73		100	UE0404	
112311-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123		16,232.54	100	UE0404	
23601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (MOD-0498)	5,362.94	9,396.82			4
5123-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123	5,362.94		100	UE1313	
112311-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123		9,396.82	100	UE1313	
23701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (MOD-0498)	5,769.41	10,000.00			4
5123-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123	5,769.41		100	UE0601	
112311-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123		10,000.00	100	UE0601	
23801-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (MOD-0498)	3,455.63	16,232.54			4
5123-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123	3,455.63		100	UE0404	
112311-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123		16,232.54	100	UE0404	
23901-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (MOD-0498)	3,455.63	16,232.54			4
5123-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123	3,455.63		100	UE0303	
112311-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5123		16,232.54	100	UE0303	
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	
24401-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	
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	
24801-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	
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	
25201-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	
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	
25501-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	
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	
26201-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

Página 862

Página 863

5139 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139	405.44		100	UE0505
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139		8,088.58	100	UE0505
39501-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (MOD-0513)	2,000.00	25,236.13		4
5139 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139	2,000.00		100	UE0303
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139		25,236.13	100	UE0303
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
39701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (MOD-0513)	6,507.85	20,750.42		4
5139 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139	6,507.85		100	UE0303
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139		20,750.42	100	UE0303
39801-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (MOD-0513)	2,558.84	2,767.85		4
5139 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139	2,558.84		100	UE0901
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139		2,767.85	100	UE0901
39901-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (MOD-0513)	2,644.56	3,679.70		4
5139 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139	2,644.56		100	UE0907
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139		3,679.70	100	UE0907
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
51901-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 519 (OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN) (MOD-0963)	6,143.76	9,607.26		4
5599-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 519 (OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN)	6,143.76		100	UE0202
112311-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 519 (OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN)		9,607.26	100	UE0202
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
56701-CANCELACION DE FONDO HERRAMIENTA Y MAQUINAS (MOD-0918)	8,864.00	32,344.63		4
5599-CANCELACION DE FONDO HERRAMIENTA Y MAQUINAS	8,864.00		100	UE0303
112311-CANCELACION DE FONDO HERRAMIENTA Y MAQUINAS		32,344.63	100	UE0303
59701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 12541 (597) (MOD-0893)	2,000.00	25,236.13		4
5599-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 12541 (597)	2,000.00		100	UE0303
112311-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 12541 (597)		25,236.13	100	UE0303
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
21301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)	2,000.00	25,236.13		4
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	2,000.00		100	UE0303
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		25,236.13	100	UE0303
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
21801-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)	2,644.56	3,679.70		4
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	2,644.56		100	UE0505
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		3,679.70	100	UE0505
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
23101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (EPR-0172)	816.18	6,547.02		4
5123-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123	816.18		100	UE0505
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123		6,547.02	100	UE0505
23201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (EPR-0172)	11,647.51	11,647.51		4
5123-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123	11,647.51		100	UE0904
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123		11,647.51	100	UE0904
23301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (EPR-0172)	11,647.51	11,647.51		4
5123-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123	11,647.51		100	UE0904
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123		11,647.51	100	UE0904
23401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (EPR-0172)	6,061.33	92,786.95		4
5123-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123	6,061.33		100	UE0808
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123		92,786.95	100	UE0808
23501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (EPR-0172)	1,574.83	14,339.43		4
5123-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123	1,574.83		100	UE0202
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123		14,339.43	100	UE0202
23601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (EPR-0172)	6,061.33	92,786.95		4
5123-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123	6,061.33		100	UE0808
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123		92,786.95	100	UE0808
23701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (EPR-0172)	38.00	5,301.01		4
5123-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123	38.00		100	UE0901
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123		5,301.01	100	UE0901
23801-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (EPR-0172)	1,566.00	19,932.53		4
5123-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123	1,566.00		100	UE0303
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123		19,932.53	100	UE0303
23901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123 (EPR-0172)	11,229.01	19,311.50		4
5123-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123	11,229.01		100	UE0303
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5123		19,311.50	100	UE0303
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	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	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	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	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	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	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	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	UE0901
26201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5126 (EPR-0175)	944.00	14,339.43	4
5126 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5126	944.00	100	UE0202
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5126		14,339.43	UE0202
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	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	UE0203
27301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (EPR-0176)	6,061.33	92,786.95	4
5127 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127	6,061.33	100	UE0808
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127		92,786.95	UE0808
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	UE0303
27501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (EPR-0176)	944.00	14,339.43	4
5127 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127	944.00	100	UE0202
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127		14,339.43	UE0202
28101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5128 (MOD-0177)	6,061.33	92,786.95	4
5128-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5128	6,061.33	100	UE0808
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5128		92,786.95	UE0808
28201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5128 (MOD-0177)	1,574.83	14,339.43	4
5128-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5128	1,574.83	100	UE0202
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5128		14,339.43	UE0202
28301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5128 (MOD-0177)	6,061.33	92,786.95	4
5128-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5128	6,061.33	100	UE0808
21191-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5128		92,786.95	UE0808
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	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	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	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	UE0202
29501-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	UE0303
29601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)	23,147.42	57,512.30	4
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	23,147.42	100	UE0808
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		57,512.30	UE0808
29701-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	UE0202
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	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	UE0303
31101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)	2,088.00	3,924.44	4
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	2,088.00	100	UE0805
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		3,924.44	UE0805
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	UE0505
31301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)	1,749.00	14,614.61	4
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	1,749.00	100	UE0909
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		14,614.61	UE0909
31401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)	464.00	38,495.16	4
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	464.00	100	UE0808
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		38,495.16	UE0808
31501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)	3,566.20	6,906.01	4
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	3,566.20	100	UE0601
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		6,906.01	UE0601
31601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)	305.90	9,607.26	4
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	305.90	100	UE0202
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		9,607.26	UE0202
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	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	UE0202
31901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)	305.90	9,607.26	4
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	305.90	100	UE0202
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		9,607.26	UE0202
32101-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	UE0909
32201-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	UE0808
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	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	UE0805
32501-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	UE0909
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	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	UE0909
32801-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	UE0909

Página 866

37901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137 (EPR-0185)	275.00	9,122.53	4
5137 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137	275.00		
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137		9,122.53	UE0606
38101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138 (EPR-0186)	29,771.40	29,771.40	4
5138 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138	29,771.40		UE0303
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138		29,771.40	UE0303
38201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138 (EPR-0186)	1,044.00	13,839.34	4
5138 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138	1,044.00		UE0203
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138		13,839.34	UE0203
38301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138 (EPR-0186)	29,771.40	29,771.40	4
5138 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138	29,771.40		UE0303
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138		29,771.40	UE0303
38401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138 (EPR-0186)	1,044.00	13,839.34	4
5138 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138	1,044.00		UE0203
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138		13,839.34	UE0203
38501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138 (EPR-0186)	30,000.00	30,000.00	4
5138 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138	30,000.00		UE0201
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138		30,000.00	UE0201
39101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (EPR-0187)	29,771.40	29,771.40	4
5139 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139	29,771.40		UE0303
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139		29,771.40	UE0303
39201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (EPR-0187)	1,829.98	7,417.14	4
5139 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139	1,829.98		UE0901
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139		7,417.14	UE0901
39301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (EPR-0187)	11,205.61	11,205.61	4
5139 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139	11,205.61		UE0801
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139		11,205.61	UE0801
39401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (EPR-0187)	275.00	9,122.53	4
5139 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139	275.00		UE0606
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139		9,122.53	UE0606
39501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (EPR-0187)	29,771.40	29,771.40	4
5139 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139	29,771.40		UE0303
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139		29,771.40	UE0303
39601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (EPR-0187)	1,044.00	13,839.34	4
5139 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139	1,044.00		UE0203
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139		13,839.34	UE0203
39701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (EPR-0187)	29,771.40	29,771.40	4
5139 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139	29,771.40		UE0303
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139		29,771.40	UE0303
39801-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (EPR-0187)	1,044.00	13,839.34	4
5139 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139	1,044.00		UE0203
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139		13,839.34	UE0203
39901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (EPR-0187)	30,000.00	30,000.00	4
5139 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139	30,000.00		UE0201
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139		30,000.00	UE0201
44101-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (EPR-0032)	30,000.00	30,000.00	4
5541 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	30,000.00		UE0201
21151 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		30,000.00	UE0201
51101-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (EPR-0253)	52,175.50	52,175.50	4
5599-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	52,175.50		UE0602
21191-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		52,175.50	UE0602
51501-ALTA DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (PAA-0043)	2,220.00	2,220.00	4
5599 - ALTA DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,110.00		UE0901
12413 - ALTA DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,110.00		UE0901
21191 - ALTA DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		2,220.00	UE0901
51901-ALTA DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS (FONDO REVOLVENTE) (PAA-0042)	3,438.00	3,438.00	4
5599 - ALTA DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS (FONDO REVOLVENTE)	1,719.00		UE0901
12419 - ALTA DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS (FONDO REVOLVENTE)	1,719.00		UE0901
21191 - ALTA DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS (FONDO REVOLVENTE)		3,438.00	UE0901
53101-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (12431 VS 21191) (EPR-0259)	2,372.54	2,372.54	4
5599-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (12431 VS 21191)	1,186.27		UE0404
12431-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (12431 VS 21191)	1,186.27		UE0404
21191-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (12431 VS 21191)		2,372.54	UE0404
56701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTASY MAQUINAS-HERRAMIENTAS (MOD-0821)	2,372.54	2,372.54	4
5599 - REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTASY MAQUINAS-HERRAMIENTAS	1,186.27		UE0404
12467 - REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTASY MAQUINAS-HERRAMIENTAS	1,186.27		UE0404
21191 - REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTASY MAQUINAS-HERRAMIENTAS		2,372.54	UE0404
56901-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE OTROS EQUIPOS (EPR-0254)	104,351.00	104,351.00	4
5599-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE OTROS EQUIPOS	52,175.50		UE0602
12469-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE OTROS EQUIPOS	52,175.50		UE0602
21191-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE OTROS EQUIPOS		104,351.00	UE0602
59701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (EPR-0255)	104,351.00	104,351.00	4
5599-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	52,175.50		UE0602
12541-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	52,175.50		UE0602
21191-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES		104,351.00	UE0602
99101-ADEFAS FONDO REVOLVENTE (MOD-0639)	29,771.40	29,771.40	4
5591 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE	29,771.40		UE0303
21191 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE		29,771.40	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		UE0602
21191 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION		52,175.50	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		UE1004
21191 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION		641,233.25	UE1004
216208-RETENCIONES EN FA (MOD-0491)		3,279,981.57	4
21191 - RETENCIONES EN FA		3,265,843.72	UE1212
21621 - RETENCIONES EN FA		14,137.85	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		UE0602
21191 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION		2,608.77	UE0602
216210-EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0057)	48.54	48.54	4
21621 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION	48.54		UE0602
21191 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION		48.54	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		UE0602
21191 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION		571,923.00	UE0602
40406-EGRESOS DE FONDOS EN ADMON (COMISIONES)			3
216206-EGRESOS DE FONDOS EN ADMINISTRACIÓN (ENP-0068)	0.14	0.14	4
21621 - EGRESOS DE FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.07		UE0603
21121 - EGRESOS DE FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.07		UE0603
21121 - EGRESOS DE FONDOS EN ADMINISTRACIÓN		0.07	UE0603
11151 - EGRESOS DE FONDOS EN ADMINISTRACIÓN		0.07	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		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		UE0603
21121 - COMISIONES BANCARIAS PRESUPUESTALES FONDOS EN ADMON	116.00		UE0603
21121 - COMISIONES BANCARIAS PRESUPUESTALES FONDOS EN ADMON		116.00	UE0603
11151 - COMISIONES BANCARIAS PRESUPUESTALES FONDOS EN ADMON		116.00	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		UE0601
32431 - CREACIÓN DE FONDO POR CONTINGENCIAS		1,380,929.41	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		UE0901
21191 - REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR		79,354.44	UE0901
112319-GASTOS POR COMPROBAR POR RETENCION DE NOMINA (ENP-0001)	1.00	1.00	4
112312 - GASTOS POR COMPROBAR POR RETENCION DE NOMINA (ENP-0001)	1.00		UE0901
21191 - GASTOS POR COMPROBAR POR RETENCION DE NOMINA (ENP-0001)		1.00	UE0901
211703-RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR) (MOD-0647)		53,622.64	4
21191 - RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR)		49,000.00	UE0401
21171 - RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR)		4,622.64	UE0401

Página 868

Página 869

Página 870

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	
39601-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	
39901-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	
44201-BECAS (EPR-0033)	2,563.50	2,563.50			4
5242-BECAS	2,563.50		100	UE0706	
21151-BECAS		2,563.50	100	UE0706	
44301-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES (EPR-0034)	4,475.00	4,475.00			4
5243-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	4,475.00		100	UE1007	
21151-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		4,475.00	100	UE1007	
44401-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES (EPR-0034)	2,563.50	2,563.50			4
5243-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	2,563.50		100	UE0706	
21151-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		2,563.50	100	UE0706	
51101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (MOD-0391)	8,950.00	4,475.00			4
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	4,475.00		100	UE1007	
12411 - 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)	11,986.74	5,993.37			4
12412 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	5,993.37		100	UE0605	
5599 - 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	
51301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS (MOD-0393)	8,950.00	4,475.00			4
12471 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	4,475.00		100	UE1007	
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	4,475.00		100	UE1007	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS		4,475.00	100	UE1007	
51401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OBJETOS DE VALOR (MOD-0394)	11,986.74	5,993.37			4
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OBJETOS DE VALOR	5,993.37		100	UE0605	
12472-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OBJETOS DE VALOR	5,993.37		100	UE0605	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OBJETOS DE VALOR		5,993.37	100	UE0605	
51501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (MOD-0395)	8,700.00	4,350.00			4
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	4,350.00		100	UE0601	
12413 - 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)	10,672.00	5,336.00			4
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	5,336.00		100	UE0601	
12419 - 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)	16,057.36	8,028.68			4
12421 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	8,028.68		100	UE0603	
5599 - 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	
52201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE APARATOS DEPORTIVOS (MOD-0398)	10,672.00	5,336.00			4
12422 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5,336.00		100	UE0601	
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5,336.00		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		5,336.00	100	UE0601	
52301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO (MOD-0399)	23,566.56	11,783.28			4
12423 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	11,783.28		100	UE1212	
5599 - 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)	8,340.00	4,170.00			4
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,170.00		100	UE0601	
12429 - 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)	23,880.00	11,940.00			4
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	11,940.00		100	UE0601	
12431 - 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	
53201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO (MOD-0402)	10,672.00	5,336.00			4
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5,336.00		100	UE0601	
12432-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5,336.00		100	UE0601	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		5,336.00	100	UE0601	
54101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE AUTOMÓVILES Y CAMIONES (MOD-0403)	16,057.36	8,028.68			4
12441-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,028.68		100	UE0603	
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,028.68		100	UE0603	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE AUTOMÓVILES Y CAMIONES		8,028.68	100	UE0603	
54201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CARROCERÍAS Y REMOLQUES (MOD-0404)	10,672.00	5,336.00			4
12442-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CARROCERÍAS Y REMOLQUES	5,336.00		100	UE0601	
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CARROCERÍAS Y REMOLQUES	5,336.00		100	UE0601	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CARROCERÍAS Y REMOLQUES		5,336.00	100	UE0601	
54301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO AEREOESPACIAL (MOD-0405)	23,566.56	11,783.28			4
12443-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO AEREOESPACIAL	11,783.28		100	UE1212	
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO AEREOESPACIAL	11,783.28		100	UE1212	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO AEREOESPACIAL		11,783.28	100	UE1212	
54401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO FERROVIARIO (MOD-0406)	8,340.00	4,170.00			4
12444-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO FERROVIARIO	4,170.00		100	UE0601	
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO FERROVIARIO	4,170.00		100	UE0601	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO FERROVIARIO		4,170.00	100	UE0601	
54501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EMBARCACIONES (MOD-0407)	23,880.00	11,940.00			4
12445-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EMBARCACIONES	11,940.00		100	UE0601	
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EMBARCACIONES	11,940.00		100	UE0601	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EMBARCACIONES		11,940.00	100	UE0601	
54901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (MOD-0408)	8,700.00	4,350.00			4
12449-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	4,350.00		100	UE0601	
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	4,350.00		100	UE0601	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE		4,350.00	100	UE0601	
55101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (MOD-0409)	981,923.40	490,961.70			4
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	490,961.70		100	UE0303	
12451 - 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	
56101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO (MOD-0410)	8,340.00	4,170.00			4
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	4,170.00		100	UE0601	
12461-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	4,170.00		100	UE0601	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO		4,170.00	100	UE0601	
56201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (MOD-0411)	23,880.00	11,940.00			4
12462-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	11,940.00		100	UE0601	
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	11,940.00		100	UE0601	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		11,940.00	100	UE0601	
56301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN (MOD-0412)	10,672.00	5,336.00			4
12463-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	5,336.00		100	UE0601	
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	5,336.00		100	UE0601	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN		5,336.00	100	UE0601	
56401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL (MOD-0413)	24,128.00	12,064.00			4
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	12,064.00		100	UE1113	
12464 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	12,064.00		100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL		12,064.00	100	UE1113	
56501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN (MOD-0414)	10,672.00	5,336.00			4
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	5,336.00		100	UE0601	
12465-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	5,336.00		100	UE0601	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN		5,336.00	100	UE0601	
56601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS (MOD-0415)	20,880.00	10,440.00			4
12466 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10,440.00		100	UE0502	
5599 - 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 MÁQUINAS-HERRAMIENTAS (MOD-0416)	25,812.96	12,906.48			4
12467 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	12,906.48		100	UE0807	
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	12,906.48		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS		12,906.48	100	UE0807	
56901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS (MOD-0417)	25,000.00	12,500.00			4
12469 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS	12,500.00		100	UE1113	
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS	12,500.00		100	UE1113	

112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS		12,500.00	100	UE1113	
58101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE TERRENOS (MOD-0418)	10,672.00	5,336.00			4
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE TERRENOS	5,336.00		100	UE0601	
12311-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE TERRENOS	5,336.00		100	UE0601	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE TERRENOS		5,336.00	100	UE0601	
58201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VIVIENDAS (MOD-0419)	20,890.00	10,440.00			4
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VIVIENDAS	10,440.00		100	UE0502	
12321-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VIVIENDAS	10,440.00		100	UE0502	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VIVIENDAS		10,440.00	100	UE0502	
58301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (MOD-0420)	25,812.96	12,906.48			4
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	12,906.48		100	UE0807	
12331-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	12,906.48		100	UE0807	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		12,906.48	100	UE0807	
58901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS BIENES INMUEBLES (MOD-0421)	25,000.00	12,500.00			4
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS BIENES INMUEBLES	12,500.00		100	UE1113	
12391-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS BIENES INMUEBLES	12,500.00		100	UE1113	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS BIENES INMUEBLES		12,500.00	100	UE1113	
59101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SOFTWARE (MOD-0422)	25,056.00	12,528.00			4
12511 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SOFTWARE	12,528.00		100	UE1313	
5599 - 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)	6,407.14	3,203.57			4
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	3,203.57		100	UE0603	
12541 - 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	
58801-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS (MOD-0429)	25,812.96	12,906.48			4
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	12,906.48		100	UE0807	
12542-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	12,906.48		100	UE0807	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		12,906.48	100	UE0807	
59901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (MOD-0430)	25,000.00	12,500.00			4
5599-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	12,500.00		100	UE1113	
12591-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	12,500.00		100	UE1113	
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		12,500.00	100	UE1113	
99101-COMPROBACION DE GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0515)	42,781.96	42,781.96			4
5591 - COMPROBACION DE GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	42,781.96		100	UE0901	
112312 - COMPROBACION DE GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES		42,781.96	100	UE0901	
40505-REINTEGRO DE GASTOS					3
112302-REEMBOLSO DE GASTOS (MOD-0154)	6,482.00	6,482.00			4
11121-REEMBOLSO DE GASTOS	6,482.00		100	UE0802	
112312-REEMBOLSO DE GASTOS		6,482.00	100	UE0802	
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	
111603-BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) (MOD-0158)	33,147.59	33,147.59			4
11921-BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	33,147.59		100	UE0303	
21661-BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)		33,147.59	100	UE0303	
111604-BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO (MOD-0291)	64.00	8,646.48			4
11921-BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO	64.00		100	UE0606	
22561-BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO		8,646.48	100	UE0606	
111605-VALORES EN GARANTÍA (MOD-0292)	4,475.00	4,475.00			4
11911-VALORES EN GARANTÍA	4,475.00		100	UE1007	
21661-VALORES EN GARANTÍA		4,475.00	100	UE1007	
111606-VALORES EN GARANTÍA LARGO PLAZO (MOD-0293)	12,760.00	12,760.00			4
11911-VALORES EN GARANTÍA LARGO PLAZO	12,760.00		100	UE0203	
22561-VALORES EN GARANTÍA LARGO PLAZO		12,760.00	100	UE0203	
111607-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) (MOD-0294)	4,408.00	4,408.00			4
21661-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	4,408.00		100	UE1007	
11921-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)		4,408.00	100	UE1007	
111608-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO (MOD-0295)	13,000.00	13,000.00			4
22561-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO	13,000.00		100	UE1306	
11921-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO		13,000.00	100	UE1306	
111609-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTÍA (MOD-0296)	4,475.00	4,475.00			4
21661-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTÍA	4,475.00		100	UE1007	
11921-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTÍA		4,475.00	100	UE1007	
111610-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTÍA LARGO PLAZO (MOD-0297)	4,475.00	4,475.00			4
22561-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTÍA LARGO PLAZO	4,475.00		100	UE1007	
11911-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTÍA LARGO PLAZO		4,475.00	100	UE1007	
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. (ENP-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	
127901-DEPÓSITOS OTORGADOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO (ENP-0125)	13,000.00	13,000.00			4
12791-DEPÓSITOS OTORGADOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	13,000.00		100	UE1306	
21191-DEPÓSITOS OTORGADOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO		13,000.00	100	UE1306	
216101-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (MOD-0253)	4,475.00	4,475.00			4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	4,475.00		100	UE1007	
21621-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		4,475.00	100	UE1007	
216102-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO (MOD-0261)	94,339.62	94,339.62			4
21611-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	94,339.62		100	UE0802	
11161-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO		94,339.62	100	UE0802	
216103-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO (MOD-0271)	33,147.59	33,147.59			4
21611-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	33,147.59		100	UE0303	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO		33,147.59	100	UE0303	
216104-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO (MOD-0281)	64.00	8,646.48			
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	64.00		100	UE0606	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO		8,646.48	100	UE0606	
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	
216201-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO (MOD-0254)	33,147.59	33,147.59			4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	33,147.59		100	UE0303	
21631-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		33,147.59	100	UE0303	
216202-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (MOD-0262)	64.00	8,646.48			4
21621-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	64.00		100	UE0606	
11161-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		8,646.48	100	UE0606	
216203-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (MOD-0272)	4,475.00	4,475.00			4
21621-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	4,475.00		100	UE1007	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		4,475.00	100	UE1007	
216204-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (MOD-0282)	12,760.00	12,760.00			4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	12,760.00		100	UE0203	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		12,760.00	100	UE0203	
216301-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO (MOD-0255)	4,408.00	4,408.00			4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	4,408.00		100	UE1007	
21641-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO		4,408.00	100	UE1007	
216302-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO (MOD-0263)	13,000.00	13,000.00			4
21631-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	13,000.00		100	UE1306	
11161-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		13,000.00	100	UE1306	
216303-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO (MOD-0273)	4,475.00	4,475.00			4
21631-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	4,475.00		100	UE1007	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		4,475.00	100	UE1007	
216304-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO (MOD-0283)	4,475.00	4,475.00			4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	4,475.00		100	UE1007	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		4,475.00	100	UE1007	
216401-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (MOD-0256)	94,339.62	94,339.62			4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	94,339.62		100	UE0802	
21651-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		94,339.62	100	UE0802	
216402-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO (MOD-0264)	94,339.62	94,339.62			4
21641-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	94,339.62		100	UE0802	
11161-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO		94,339.62	100	UE0802	
216403-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C (MOD-0274)	13,000.00	13,000.00			4
21641-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C	13,000.00		100	UE1306	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C		13,000.00	100	UE1306	
216404-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C (MOD-0284)	4,475.00	4,475.00			4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C	4,475.00		100	UE1007	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C		4,475.00	100	UE1007	
225101-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO (MOD-0257)	94,339.62	94,339.62			4

11161-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	94,339.62	100	UE0802	
22521-DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		100	UE0802	
225102-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO (MOD-0266)	33,147.59	33,147.59		4
22511-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	33,147.59	100	UE0303	
11161-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO		100	UE0303	
225103-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO (MOD-0276)	64.00	33,147.59	8,646.48	4
22511-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	64.00	100	UE0606	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO		100	UE0606	
225104-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO (MOD-0286)	94,339.62	94,339.62		4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	94,339.62	100	UE0601	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO		100	UE0601	
225201-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO (MOD-0258)	4,475.00	4,475.00		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	4,475.00	100	UE1007	
22531-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO		100	UE1007	
225202-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO (MOD-0267)	4,475.00	4,475.00		4
22521-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	4,475.00	100	UE1007	
11161-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		100	UE1007	
225203-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO (MOD-0277)	94,339.62	94,339.62		4
22521-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	94,339.62	100	UE0802	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		100	UE0802	
225204-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO (MOD-0287)	94,339.62	94,339.62		4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	94,339.62	100	UE0802	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		100	UE0802	
225301-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO (MOD-0259)	13,000.00	13,000.00		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	13,000.00	100	UE1306	
22541-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO		100	UE1306	
225302-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO (MOD-0268)	4,475.00	4,475.00		4
22531-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	4,475.00	100	UE1007	
11161-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO		100	UE1007	
225303-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO (MOD-0278)	94,339.62	94,339.62		4
22531-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	94,339.62	100	UE0802	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO		100	UE0802	
225304-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO (MOD-0288)	33,147.59	33,147.59		4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	33,147.59	100	UE0303	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO		100	UE0303	
225401-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO (MOD-0260)	64.00	8,646.48		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	64.00	100	UE0606	
22551-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO		100	UE0606	
225402-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO (MOD-0269)	94,339.62	94,339.62		4
22541-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	94,339.62	100	UE0601	
11161-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO		100	UE0601	
225403-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO (MOD-0279)	12,760.00	12,760.00		4
22541-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	12,760.00	100	UE0203	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO		100	UE0203	
225404-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO (MOD-0289)	4,408.00	4,408.00		4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	4,408.00	100	UE1007	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO		100	UE1007	
40507-EXCEDENTE EN COMPROBACIÓN DE GASTOS				3
111601-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO (ENP-0008)	94,339.62	94,339.62		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	94,339.62	100	UE0802	
21611-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO		100	UE0802	
111602-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO (ENP-0009)	33,147.59	33,147.59		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	33,147.59	100	UE0303	
22511-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO		100	UE0303	
111603-BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) (MOD-0158)	64.00	33,147.59	8,646.48	4
11921-BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	64.00	100	UE0606	
21661-BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)		100	UE0606	
111604-BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO (MOD-0291)	273,039.63	273,039.63		4
11921-BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO	273,039.63	100	UE0602	
22561-BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO		100	UE0602	
111605-VALORES EN GARANTIA (MOD-0292)	320,096.43	320,096.43		4
11911-VALORES EN GARANTIA	320,096.43	100	UE0602	
21661-VALORES EN GARANTIA		100	UE0602	
111606-VALORES EN GARANTIA LARGO PLAZO (MOD-0293)	1,782,293.83	1,782,293.83		4
11911-VALORES EN GARANTIA LARGO PLAZO	1,782,293.83	100	UE0602	
22561-VALORES EN GARANTIA LARGO PLAZO		100	UE0602	
111607-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) (MOD-0294)	4,408.00	4,408.00		4
21661-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	4,408.00	100	UE1007	
11921-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)		100	UE1007	
111608-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO (MOD-0295)	13,000.00	13,000.00		4
22561-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO	13,000.00	100	UE1306	
11921-DEVOLUCIÓN DE BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS) LARGO PLAZO		100	UE1306	
111609-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTIA (MOD-0296)	4,475.00	4,475.00		4
21661-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTIA	4,475.00	100	UE1007	
11921-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTIA		100	UE1007	
111610-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTIA LARGO PLAZO (MOD-0297)	4,475.00	4,475.00		4
22561-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTIA LARGO PLAZO	4,475.00	100	UE1007	
11911-DEVOLUCIÓN DE VALORES EN GARANTIA LARGO PLAZO		100	UE1007	
216101-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (MOD-0253)	4,475.00	4,475.00		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	4,475.00	100	UE1007	
21621-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		100	UE1007	
216102-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO (MOD-0261)	94,339.62	94,339.62		4
21611-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	94,339.62	100	UE0802	
11161-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO		100	UE0802	
216103-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO (MOD-0271)	33,147.59	33,147.59		4
21611-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	33,147.59	100	UE0303	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO		100	UE0303	
216104-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO (MOD-0281)	64.00	33,147.59	8,646.48	4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	64.00	100	UE0606	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO		100	UE0606	
216201-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO (MOD-0254)	33,147.59	33,147.59		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	33,147.59	100	UE0303	
21631-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		100	UE0303	
216202-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (MOD-0262)	64.00	8,646.48		4
21621-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	64.00	100	UE0606	
11161-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		100	UE0606	
216203-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (MOD-0272)	4,475.00	8,646.48	4,475.00	4
21621-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	4,475.00	100	UE1007	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		100	UE1007	
216204-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (MOD-0282)	12,760.00	12,760.00		4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	12,760.00	100	UE0203	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		100	UE0203	
216301-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO (MOD-0255)	4,408.00	4,408.00		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	4,408.00	100	UE1007	
21641-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO		100	UE1007	
216302-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO (MOD-0263)	13,000.00	13,000.00		4
21631-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	13,000.00	100	UE1306	
11161-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		100	UE1306	
216303-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO (MOD-0273)	4,475.00	4,475.00		4
21631-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	4,475.00	100	UE1007	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		100	UE1007	
216304-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO (MOD-0283)	4,475.00	4,475.00		4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	4,475.00	100	UE1007	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		100	UE1007	
216401-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (MOD-0256)	94,339.62	94,339.62		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	94,339.62	100	UE0802	
21651-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		100	UE0802	
216402-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO (MOD-0264)	94,339.62	94,339.62		4
21641-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	94,339.62	100	UE0802	
11161-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO		100	UE0802	
216403-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C (MOD-0274)	13,000.00	94,339.62	13,000.00	4
21641-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C	13,000.00	100	UE1306	
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C		100	UE1306	
216404-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C (MOD-0284)	4,475.00	4,475.00		4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C	4,475.00	100	UE1007	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A C		100	UE1007	
225101-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO (MOD-0257)	94,339.62	94,339.62		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	94,339.62	100	UE0802	
22521-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		100	UE0802	

225102-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO (MOD-0266)	33,147.59	33,147.59		4
22511-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	33,147.59			
11161-REINTEGRO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO		33,147.59	100	UE0303
225103-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO (MOD-0276)	64.00	8,646.48		4
22511-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	64.00		100	UE0606
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO		8,646.48	100	UE0606
225104-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO (MOD-0286)	94,339.62	94,339.62		4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	94,339.62		100	UE0601
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO		94,339.62	100	UE0601
225201-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO (MOD-0258)	4,475.00	4,475.00		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	4,475.00		100	UE1007
22531-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO		4,475.00	100	UE1007
225202-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO (MOD-0267)	4,475.00	4,475.00		4
22521-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	4,475.00		100	UE1007
11161-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		4,475.00	100	UE1007
225203-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO (MOD-0277)	94,339.62	94,339.62		4
22521-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	94,339.62		100	UE0802
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		94,339.62	100	UE0802
225204-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO (MOD-0287)	94,339.62	94,339.62		4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	94,339.62		100	UE0802
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		94,339.62	100	UE0802
225301-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO (MOD-0259)	13,000.00	13,000.00		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	13,000.00		100	UE1306
22541-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO		13,000.00	100	UE1306
225302-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO (MOD-0268)	4,475.00	4,475.00		4
22531-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	4,475.00		100	UE1007
11161-REINTEGRO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO		4,475.00	100	UE1007
225303-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO (MOD-0278)	94,339.62	94,339.62		4
22531-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	94,339.62		100	UE0802
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO		94,339.62	100	UE0802
225304-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO (MOD-0288)	33,147.59	33,147.59		4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	33,147.59		100	UE0303
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO		33,147.59	100	UE0303
225401-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO (MOD-0260)	64.00	8,646.48		4
11161-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	64.00		100	UE0606
22551-DEPÓSITOS EN GARANTIA DE OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO		8,646.48	100	UE0606
225402-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO (MOD-0269)	94,339.62	94,339.62		4
22541-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	94,339.62		100	UE0601
11161-REINTEGRO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO		94,339.62	100	UE0601
225403-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO (MOD-0279)	12,760.00	12,760.00		4
22541-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	12,760.00		100	UE0203
4399-BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS POR EL VENCIMIENTO DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO		12,760.00	100	UE0203
225404-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO (MOD-0289)	4,408.00	4,408.00		4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	4,408.00		100	UE1007
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO		4,408.00	100	UE1007
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-COMPROBACION FALTANTE CAJERO				3
39601-COMPROBACION FALTANTE CAJERO (MOD-0607)	9,402.40	9,402.40		4
5139 - COMPROBACION FALTANTE CAJERO	9,402.40		100	UE0502
112316 - COMPROBACION FALTANTE CAJERO		9,402.40	100	UE0502
40510-APOYOS EMPLEADOS-MUNICIPIO				3
112206-PROVISION POR DONATIVOS DE EMPLEADOS (MOD-0866)	54,381.31	54,381.31		4
11221-PROVISION POR DONATIVOS DE EMPLEADOS	54,381.31		100	UE0606
21191-PROVISION POR DONATIVOS DE EMPLEADOS		54,381.31	100	UE0606
112311-PROVISION APOYO UTILES ESCOLARES EMPLEADOS (ENP-0094)	238,800.00	238,800.00		4
112315 - PROVISION APOYO UTILES ESCOLARES EMPLEADOS	238,800.00		100	UE0904
21121 - PROVISION APOYO UTILES ESCOLARES EMPLEADOS		238,800.00	100	UE0904
40511-GASTOS A COMPROBAR (VIATICOS)				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
40512-COMPROBACION Y/O CANCELACION DE VIATICOS				3
14401-GASTO A COMPROBAR CUENTAS 1000 (MOD-0624)	54,381.31	54,381.31		4
5111-GASTO A COMPROBAR CUENTAS 1000	54,381.31		100	UE0606
112312-GASTO A COMPROBAR CUENTAS 1000		54,381.31	100	UE0606
21101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES (MOD-0001)	9,402.40	9,402.40		4
5121-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	9,402.40		100	UE0502
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		9,402.40	100	UE0502
40513-DEPURACION DE GASTO POR DEUDOR				3
34101-DEPURACION DE GASTO (EPR-0232)	12,760.00	12,760.00		4
5134-DEPURACION DE GASTO	12,760.00		100	UE0812
112312-DEPURACION DE GASTO		12,760.00	100	UE0812
40514-COMPROBACION DE GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				3
112314-COMPROBACION DE GASTO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0801)	8,014.98	8,014.98		4
32211 - COMPROBACION DE GASTO DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,014.98		100	UE1303
112312 - COMPROBACION DE GASTO DE EJERCICIOS ANTERIORES		8,014.98	100	UE1303
40515-COMPROBACION DE GASTOS NO PRESUPUESTALES				3
211713-COMPROBACIÓN DE GASTOS POR RETENCIONES VÍA NÓMINA (21176 VS 112312) (MOD-1013)	77,769.21	77,769.21		4
21176-COMPROBACIÓN DE GASTOS POR RETENCIONES VÍA NÓMINA (21176 VS 112312)	77,769.21		100	UE1212
112312-COMPROBACIÓN DE GASTOS POR RETENCIONES VÍA NÓMINA (21176 VS 112312)		77,769.21	100	UE1212
40600-INVERSION PÚBLICA				2
40601-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES PROPIOS				3
211702-RETENCIONES DE OBRAS (MOD-0030)		-		4
21177-RETENCIONES DE OBRAS		35,415.23	100	UE1212
21131-RETENCIONES DE OBRAS		35,415.23	-100	UE1212
211703-RETENCIONES FEDERALES CONTRATISTAS 21171 VS 21131 (MOD-0946)				4
21171-RETENCIONES FEDERALES CONTRATISTAS 21171 VS 21131		15,899.00	100	UE1212
21131-RETENCIONES FEDERALES CONTRATISTAS 21171 VS 21131		15,899.00	-100	UE1212
39201-IVA ACREDITABLE CONTRATISTAS (EPR-0164)	12,760.00	12,760.00		4
11941-IVA ACREDITABLE CONTRATISTAS	12,760.00		100	UE1212
21131-IVA ACREDITABLE CONTRATISTAS		12,760.00	100	UE1212
62101-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0107)	356,445.28	356,445.28		4
12361-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	356,445.28		100	UE1212
21131-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		356,445.28	100	UE1212
62201-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0108)	598,990.71	598,990.71		4
12362-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	598,990.71		100	UE1212
21131-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		598,990.71	100	UE1212
62301-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO (EPR-010)	77,769.21	77,769.21		4
12363-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	77,769.21		100	UE1212
21131-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		77,769.21	100	UE1212
62401-DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (EPR-0110)	598,990.71	598,990.71		4
12364-DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	598,990.71		100	UE1212
21131-DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		598,990.71	100	UE1212
62501-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (EPR-0111)	12,760.00	12,760.00		4
12365-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	12,760.00		100	UE1212
21131-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		12,760.00	100	UE1212
62601-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (EPR-0112)	356,445.28	356,445.28		4
12366-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	356,445.28		100	UE1212
21131-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		356,445.28	100	UE1212
62701-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (EPR-0113)	598,990.71	598,990.71		4
12367-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	598,990.71		100	UE1212
21131-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		598,990.71	100	UE1212
62901-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO (EPR-0114)	77,769.21	77,769.21		4
12369-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	77,769.21		100	UE1212
21131-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO		77,769.21	100	UE1212
40602-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DE DOMINIO PUBLICO				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
211703-RETENCIONES FEDERALES CONTRATISTAS 21171 VS 21131 (MOD-0946)				4
21171-RETENCIONES FEDERALES CONTRATISTAS 21171 VS 21131		1,171,478.93	100	UE1212
21131-RETENCIONES FEDERALES CONTRATISTAS 21171 VS 21131		1,171,478.93	-100	UE1212
39201-IVA ACREDITABLE CONTRATISTAS (EPR-0164)	208,678.79	208,199.07		4
11941-IVA ACREDITABLE CONTRATISTAS	208,678.79		100	UE1212
21131-IVA ACREDITABLE CONTRATISTAS		208,199.07	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		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 TELECOMUNICACIONES EN PROCESO (EPR-010)	598,990.71	598,990.71	4
12353 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	598,990.71		UE1212
21131 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		598,990.71 100	UE1212
61401-DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (EPR-0102)	1,176,431.15	1,171,478.93	4
12354 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,176,431.15		UE1212
21131 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		1,171,478.93 100	UE1212
61501-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (EPR-0103)	208,678.79	208,199.07	4
12355 - CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	208,678.79		UE1212
21131 - CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		208,199.07 100	UE1212
61601-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (EPR-0104)	273,039.63	273,039.63	4
12356-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	273,039.63		UE1212
21131-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		273,039.63 100	UE1212
61701-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (EPR-0105)	320,096.43	320,096.43	4
12357-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	320,096.43		UE1212
21131-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		320,096.43 100	UE1212
61901-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO (EPR-0106)	598,990.71	598,990.71	4
12359-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	598,990.71		UE1212
21131-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO		598,990.71 100	UE1212
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		UE1212
21131 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		14,499,525.43 100	UE1212
40603-GASTOS INDIRECTOS			3
123501-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO (MOD-0065)	1,176,431.15	1,171,478.93	4
12321-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	1,176,431.15		UE1212
12351-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		1,171,478.93 100	UE1212
123601-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO (MOD-0085)	208,678.79	208,199.07	4
12321-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	208,678.79		UE1212
12361-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		208,199.07 100	UE1212
39301-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES (CONTRATISTAS) (EPR-0240)	77,769.21	77,769.21	4
5133-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES (CONTRATISTAS)	77,769.21		UE1212
21131-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES (CONTRATISTAS)		77,769.21 100	UE1212
39401-OTROS SERVICIOS GENERALES (CONTRATISTAS) (EPR-0239)	2,013,302.97	2,013,302.97	4
5139-OTROS SERVICIOS GENERALES (CONTRATISTAS)	2,013,302.97		UE1212
21131-OTROS SERVICIOS GENERALES (CONTRATISTAS)		2,013,302.97 100	UE1212
61101-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0099)	598,990.71	598,990.71	4
12351-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	598,990.71		UE1212
21131-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		598,990.71 100	UE1212
61201-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0100)	1,176,431.15	1,171,478.93	4
5139-OTROS SERVICIOS GENERALES (CONTRATISTAS)	1,176,431.15		UE1212
21131-OTROS SERVICIOS GENERALES (CONTRATISTAS)		1,171,478.93 100	UE1212
61301-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO (EPR-010)	598,990.71	598,990.71	4
12353-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	598,990.71		UE1212
21131-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		598,990.71 100	UE1212
61401-COMPRA DE MATERIAL PARA DIVISION DE TERRENOS (EPR-0217)	513,499.66	513,499.66	4
12354-COMPRA DE MATERIAL PARA DIVISION DE TERRENOS	256,749.83		UE1212
12354-COMPRA DE MATERIAL PARA DIVISION DE TERRENOS		256,749.83 100	UE1212
21121-COMPRA DE MATERIAL PARA DIVISION DE TERRENOS		256,749.83 100	UE1212
5611-COMPRA DE MATERIAL PARA DIVISION DE TERRENOS	256,749.83		UE1212
61501-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (EPR-0103)	320,096.43	320,096.43	4
12355-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	320,096.43		UE1212
21131-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		320,096.43 100	UE1212
61601-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (EPR-0104)	598,990.71	598,990.71	4
12356-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	598,990.71		UE1212
21131-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		598,990.71 100	UE1212
61701-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (EPR-0105)	14,499,525.43	14,499,525.43	4
12357-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	14,499,525.43		UE1212
21131-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		14,499,525.43 100	UE1212
61901-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO (EPR-0106)	1,176,431.15	1,171,478.93	4
12359-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	1,176,431.15		UE1212
21131-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO		1,171,478.93 100	UE1212
62101-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0107)	208,678.79	208,199.07	4
12361-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	208,678.79		UE1212
21131-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		208,199.07 100	UE1212
62201-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0108)	77,769.21	77,769.21	4
12362-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	77,769.21		UE1212
21131-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		77,769.21 100	UE1212
62301-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO (EPR-010)	2,013,302.97	2,013,302.97	4
12363-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	2,013,302.97		UE1212
21131-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		2,013,302.97 100	UE1212
62401-DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (EPR-0110)	598,990.71	598,990.71	4
12364-DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	598,990.71		UE1212
21131-DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		598,990.71 100	UE1212
62501-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (EPR-0111)	1,176,431.15	1,171,478.93	4
12365-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	1,176,431.15		UE1212
21131-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		1,171,478.93 100	UE1212
62601-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (EPR-0112)	598,990.71	598,990.71	4
12366-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	598,990.71		UE1212
21131-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		598,990.71 100	UE1212
62701-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (EPR-0113)	598,990.71	598,990.71	4
12367-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	598,990.71		UE1212
21131-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		598,990.71 100	UE1212
62901-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO (EPR-0114)	14,499,525.43	14,499,525.43	4
12369-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	14,499,525.43		UE1212
21131-TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO		14,499,525.43 100	UE1212
40604-ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA			3
113401-ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS (ENP-0005)	14,499,525.43	14,499,525.43	4
11341-ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	14,499,525.43		UE1212
21131-ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS		14,499,525.43 100	UE1212
123502-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (MOD-0066)	1,176,431.15	1,171,478.93	4
1231-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	1,176,431.15		UE1212
12352-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		1,171,478.93 100	UE1212
123602-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (MOD-0086)	208,678.79	208,199.07	4
12331-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	208,678.79		UE1212
12362-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		208,199.07 100	UE1212
39201-IVA ACREDITABLE CONTRATISTAS (EPR-0164)			4
4112-DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	45,961.00 -100	UE1212
21181-DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		45,961.00 100	UE1212
40608-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES			3
123402-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES (PAC-0002)	24,814,848.00	24,814,848.00	4
12345-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	24,789,214.00		UE1212
5599-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	25,634.00		UE1212
12353-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES		28,814,848.00 100	UE1212
40609-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE			3
123403-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES (PAC-0003)	1,990,371.19	1,990,371.19	4
12346-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	1,782,293.83		UE1212
5599-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	208,077.36		UE1212
12353-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES		1,990,371.19 100	UE1212
40610-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA			3
123404-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA (PAC-0004)	1,867,419.14	1,867,419.14	4
12347-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	1,782,293.83		UE1212
5599-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	85,125.31		UE1212
12353-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA		1,867,419.14 100	UE1212
40611-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS			3
123405-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS (PAC-0005)	8,639,566.38	8,639,566.38	4
12348-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	8,431,489.02		UE1212
5599-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	208,077.36		UE1212
12356-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS		8,639,566.38 100	UE1212
40612-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA			3
123406-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA (PAC-0006)	3,041,837.31	3,041,837.31	4
12349-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	2,987,456.00		UE1212
5599-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	54,381.31		UE1212
12353-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA		3,041,837.31 100	UE1212
40613-CAPITALIZACIÓN TERRENOS			3
123504-DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (MOD-0072)	2,569,983.00	2,569,983.00	4

	12311-DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	2,569,983.00	100	UE1212	
	12354-DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		100	UE1212	
	123604-DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (MOD-0092)	208,077.36	208,077.36		4
	12311-DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	208,077.36	100	UE1212	
	12354-DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		100	UE1212	
40614-CAPITALIZACIÓN VIVIENDAS					3
	123407-CAPITALIZACIÓN VIVIENDAS (PAC-0007)	2,778,060.36	2,778,060.36		4
	12321-CAPITALIZACIÓN VIVIENDAS	2,569,983.00	100	UE1212	
	5599-CAPITALIZACIÓN VIVIENDAS	208,077.36	100	UE1212	
	12351-CAPITALIZACIÓN VIVIENDAS		100	UE1212	
40615- CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITAIONALES					3
	123302-PATRIMONIO COMPLEMENTO ALTA CAPITALIZABLE (MOD-1036)	14,499,525.43	14,499,525.43		4
	12331-PATRIMONIO COMPLEMENTO ALTA CAPITALIZABLE	14,499,525.43	100	UE0903	
	12352-PATRIMONIO COMPLEMENTO ALTA CAPITALIZABLE		100	UE0903	
	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		100	UE0903	
	61401-CAPITALIZACIÓN DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (12331 VS. 12354 / 5599 VS. 12354) (PAC-0059)	8,639,566.38	8,639,566.38		4
	12331-CAPITALIZACIÓN DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (12331 VS. 12354 / 5599 VS. 12354)	8,431,489.02	100	UE0903	
	5599-CAPITALIZACIÓN DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (12331 VS. 12354 / 5599 VS. 12354)	208,077.36	100	UE0903	
	12354-CAPITALIZACIÓN DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (12331 VS. 12354 / 5599 VS. 12354)	8,639,566.38	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		100	UE0903	
40616-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS					3
	123409-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS (PAC-0009)	1,867,419.14	1,867,419.14		4
	12341-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	1,782,293.83	100	UE1212	
	5599-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	85,125.31	100	UE1212	
	12355-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS		100	UE1212	
	123505-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (MOD-0073)	1,176,431.15	1,171,478.93		4
	12341-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	1,176,431.15	100	UE1212	
	12355-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		100	UE1212	
	123506-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (MOD-0077)	208,678.79	208,199.07		4
	12341-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	208,678.79	100	UE1212	
	12356-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		100	UE1212	
	123507-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (MOD-0081)	77,769.21	77,769.21		4
	12341-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	77,769.21	100	UE1212	
	12357-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		100	UE1212	
	123605-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (MOD-0093)	2,013,302.97	2,013,302.97		4
	12341-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	2,013,302.97	100	UE1212	
	12365-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		100	UE1212	
	123606-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (MOD-0097)	46,424,344.68	46,424,344.68		4
	12341-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	46,424,344.68	100	UE1212	
	12356-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		100	UE1212	
	123607-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (MOD-0101)	8,431,489.02	8,431,489.02		4
	12341-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	8,431,489.02	100	UE1212	
	12357-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		100	UE1212	
40617-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL					3
	123410-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL (PAC-0010)	1,867,419.14	1,867,419.14		4
	12342-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	1,782,293.83	100	UE1212	
	5599-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	85,125.31	100	UE1212	
	12352-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL		100	UE1212	
	123505-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (MOD-0074)	1,176,431.15	1,171,478.93		4
	12342-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	1,176,431.15	100	UE1212	
	12355-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		100	UE1212	
	123506-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (MOD-0078)	208,678.79	208,199.07		4
	12342-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	208,678.79	100	UE1212	
	12356-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		100	UE1212	
	123507-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (MOD-0082)	77,769.21	77,769.21		4
	12342-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	77,769.21	100	UE1212	
	12357-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		100	UE1212	
	123605-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (MOD-0094)	2,013,302.97	2,013,302.97		4
	12342-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	2,013,302.97	100	UE1212	
	12365-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		100	UE1212	
	123606-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (MOD-0098)	46,424,344.68	46,424,344.68		4
	12342-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	46,424,344.68	100	UE1212	
	12356-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		100	UE1212	
	123607-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (MOD-0102)	8,431,489.02	8,431,489.02		4
	12342-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	8,431,489.02	100	UE1212	
	12357-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		100	UE1212	
40619-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA					3
	123412-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA (PAC-0012)	1,867,419.14	1,867,419.14		4
	12343-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	1,782,293.83	100	UE1212	
	5599-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	85,125.31	100	UE1212	
	12355-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA		100	UE1212	
	123505-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (MOD-0076)	1,176,431.15	1,171,478.93		4
	12344-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	1,176,431.15	100	UE1212	
	12355-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		100	UE1212	
	123506-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (MOD-0080)	208,678.79	208,199.07		4
	12344-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	208,678.79	100	UE1212	
	12356-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		100	UE1212	
	123507-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (MOD-0084)	77,769.21	77,769.21		4
	12344-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	77,769.21	100	UE1212	
	12357-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		100	UE1212	
	123605-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (MOD-0096)	2,013,302.97	2,013,302.97		4
	12344-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	2,013,302.97	100	UE1212	
	12355-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		100	UE1212	
	123606-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO (MOD-0100)	46,424,344.68	46,424,344.68		4
	12344-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	46,424,344.68	100	UE1212	
	12356-OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO		100	UE1212	
	123607-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO (MOD-0104)	8,431,489.02	8,431,489.02		4
	12344-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	8,431,489.02	100	UE1212	
	12357-INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO		100	UE1212	
40620-OBRAS NO CAPITALIZABLES					3
	123501-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO) (MOD-0650)	208,678.79	208,199.07		4
	5611-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO)	208,678.79	100	UE1212	
	12351-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO)		100	UE1212	
	123502-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO) (MOD-0651)	77,769.21	77,769.21		4
	5611-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO)	77,769.21	100	UE1212	
	12352-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO)		100	UE1212	
	123503-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD)	46,424,344.68	46,424,344.68		4
	5611-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD)	46,424,344.68	100	UE1212	
	12353-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION)		100	UE1212	
	123504-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO) (MOD-0653)	1,425,623.76	1,425,623.76		4
	5611 - CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO)	1,425,623.76	100	UE0603	
	12354 - CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO)		100	UE0603	
	123505-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (CONSTRUCCION DE VÍAS DE COMUNICACION EN PROCESO) (MOD-0654)	208,678.79	208,199.07		4
	5611-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (CONSTRUCCION DE VÍAS DE COMUNICACION EN PROCESO)	208,678.79	100	UE1212	
	12355-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (CONSTRUCCION DE VÍAS DE COMUNICACION EN PROCESO)		100	UE1212	
	123506-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO) (MOD-0655)	77,769.21	77,769.21		4
	5611-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO)	77,769.21	100	UE1212	
	12356-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO)		100	UE1212	
	123507-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN COSTRUCCIONES EN PROCESO) (MOD-0656)	46,424,344.68	46,424,344.68		4
	5611-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN COSTRUCCIONES EN PROCESO)	46,424,344.68	100	UE1212	
	12357-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCES)		100	UE1212	
	123509-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCES)	1,425,623.76	1,425,623.76		4
	5611-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCES)	1,425,623.76	100	UE0603	
	12359-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO)		100	UE0603	
	123510-OBRA PUBLICA NO CAPITALIZABLE REALIZADA POR TERCEROS LIQUIDABLE CON SALDO A SU FAVOR (EPR-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		100	UE0603	
	211210-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	1,176,431.15	1,171,478.93		4
	5135-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,176,431.15	100	UE1212	
	21121-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		100	UE1212	
	211307-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	208,678.79	208,199.07		4
	5135-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	208,678.79	100	UE1212	
	21121-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		100	UE1212	

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
12351-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 AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION EN PROCESO) (MOD-0660)	1,782,293.83	1,782,293.83		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION EN PROCESO)	1,782,293.83		100	UE0602
12353-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION EN PROCESO)		1,782,293.83	100	UE0602
123504-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO) (MOD-0661)	266,957.71	266,957.71		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO)	266,957.71		100	UE0602
12354-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO)		266,957.71	100	UE0602
123505-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCESO) (MOD-0662)	273,039.63	273,039.63		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCESO)	273,039.63		100	UE0602
12355-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCESO)		273,039.63	100	UE0602
123506-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO) (MOD-0663)	320,096.43	320,096.43		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO)	320,096.43		100	UE0602
12356-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO)		320,096.43	100	UE0602
123507-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN COSTRUCIONES EN PROCESO) (MOD-0664)	1,782,293.83	1,782,293.83		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN COSTRUCIONES EN PROCESO)	1,782,293.83		100	UE0602
12357-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN COSTRUCIONES EN PROCESO)		1,782,293.83	100	UE0602
123509-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO) (MOD-0665)	266,957.71	266,957.71		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO)	266,957.71		100	UE0602
12359-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO)		266,957.71	100	UE0602
123602-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO BIENES PROPIOS) (MOD-0679)	1,176,431.15	1,171,478.93		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO BIENES PROPIOS)	1,176,431.15		100	UE1212
12362-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO BIENES PROPIOS)		1,171,478.93	100	UE1212
40622-OBRAS NO CAPITALIZABLES EJERCICIOS ANTERIORES (DESAHORRO)				3
123501-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO) (MOD-0666)	1,782,293.83	1,782,293.83		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO)	1,782,293.83		100	UE0602
12351-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO)		1,782,293.83	100	UE0602
123502-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO) (MOD-0667)	266,957.71	266,957.71		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO)	266,957.71		100	UE0602
12352-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO)		266,957.71	100	UE0602
123503-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION EN PROCESO) (MOD-0668)	273,039.63	273,039.63		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION EN PROCESO)	273,039.63		100	UE0602
12353-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION EN PROCESO)		273,039.63	100	UE0602
123504-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO) (MOD-0669)	320,096.43	320,096.43		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO)	320,096.43		100	UE0602
12354-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO)		320,096.43	100	UE0602
123505-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCESO) (MOD-0670)	1,782,293.83	1,782,293.83		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCESO)	1,782,293.83		100	UE0602
12355-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCESO)		1,782,293.83	100	UE0602
123506-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO) (MOD-0671)	266,957.71	266,957.71		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO)	266,957.71		100	UE0602
12356-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO)		266,957.71	100	UE0602
123507-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN COSTRUCIONES EN PROCESO) (MOD-0672)	1,176,431.15	1,171,478.93		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN COSTRUCIONES EN PROCESO)	1,176,431.15		100	UE1212
12357-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN COSTRUCIONES EN PROCESO)		1,171,478.93	100	UE1212
123509-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO) (MOD-0673)	273,039.63	273,039.63		4
32211-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO)	273,039.63		100	UE0602
12359-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES DESAHORRO (TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO)		273,039.63	100	UE0602
40623-PENALIZACION A CONTRATISTAS (RECURSOS FEDERALES)				3
112204-CUENTAS POR COBRAR A CONTRATISTAS POR PENALIZACION (MOD-0774)	208,077.36	208,077.36		4
11221- CUENTAS POR COBRAR A CONTRATISTAS POR PENALIZACION	208,077.36		100	UE1212
21191- CUENTAS POR COBRAR A CONTRATISTAS POR PENALIZACION		208,077.36	100	UE1212
40624-APLICACION 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
112207-DEVENGADO DEL REINTEGRO DE CONTRATISTAS DE DIRECCION DE CONSERVACION DE INMUEBLES EJ. ANT. (32211 VS. 11221) (MOD-1051)	-	-		4
32211-DEVENGADO DEL REINTEGRO DE CONTRATISTAS DE DIRECCION DE CONSERVACION DE INMUEBLES EJ. ANT. (32211 VS. 11221)	85,125.31		-100	UE1212
11221-DEVENGADO DEL REINTEGRO DE CONTRATISTAS DE DIRECCION DE CONSERVACION DE INMUEBLES EJ. ANT. (32211 VS. 11221)		85,125.31	100	UE1212
121303-REINTEGRO DE CONTRATISTA POR PAGO EN DEMASIA (MOD-0875)	301,290.98	301,290.98		4
11221-REINTEGRO DE CONTRATISTA POR PAGO EN DEMASIA	301,290.98		100	UE0606
121382-REINTEGRO DE CONTRATISTA POR PAGO EN DEMASIA		301,290.98	100	UE0606
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
123504-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA POR DIVISION DE TERRENOS Y OBRAS DE URBANIZACION (MOD-0867)	301,290.98	301,290.98		4
12354-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA POR DIVISION DE TERRENOS Y OBRAS DE URBANIZACION	301,290.98		100	UE0606
11221-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA POR DIVISION DE TERRENOS Y OBRAS DE URBANIZACION		301,290.98	100	UE0606
40626-RECONOCIMIENTO DE ADEUDOS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES				3
221101-RECONOCIMIENTO DE ADEUDOS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES DE PROVEEDORES (MOD-0895)	46,424,344.68	46,424,344.68		4
32527-RECONOCIMIENTO DE ADEUDOS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES DE PROVEEDORES	46,424,344.68		100	UE0603
22111-RECONOCIMIENTO DE ADEUDOS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES DE PROVEEDORES		46,424,344.68	100	UE0603
221201-RECONOCIMIENTO DE ADEUDOS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES DE OBRA PUBLICA (MOD-0892)	208,077.36	208,077.36		4
32527-RECONOCIMIENTO DE ADEUDOS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES DE OBRA PUBLICA	208,077.36		100	UE1212
22121-RECONOCIMIENTO DE ADEUDOS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES DE OBRA PUBLICA		208,077.36	100	UE1212
40627-OBRAS NO CAPITALIZABLES PASIVOS POR CANCELAR				3
123503-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0915)	85,125.31	85,125.31		4
21911-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	85,125.31		100	UE1212
32211-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		85,125.31	100	UE1212
123504-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0915)	301,290.98	301,290.98		4
21911-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	301,290.98		100	UE0606
32211-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		301,290.98	100	UE0606
123603-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0915)	85,125.31	85,125.31		4
21911-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	85,125.31		100	UE1212
32211-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		85,125.31	100	UE1212
123604-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0915)	301,290.98	301,290.98		4
21911-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	301,290.98		100	UE0606
32211-CANCELACION DE PASIVOS POR CANCELAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		301,290.98	100	UE0606
40628-OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR				3
123503-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR (5611 VS 11391) (MOD-0916)	208,077.36	208,077.36		4
5611-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR (5611 VS 11391)	208,077.36		100	UE1212
11391-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR (5611 VS 11391)		208,077.36	100	UE1212
123504-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR (5611 VS 11391) (MOD-0916)	85,125.31	85,125.31		4
5611-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR (5611 VS 11391)	85,125.31		100	UE1212
11391-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR (5611 VS 11391)		85,125.31	100	UE1212
123505-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR (5611 VS 11391) (MOD-0916)	46,424,344.68	46,424,344.68		4
5611-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR (5611 VS 11391)	46,424,344.68		100	UE0603
11391-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR (5611 VS 11391)		46,424,344.68	100	UE0603
40629-OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR DE EJERCICIOS ANTERIORES				3
123503-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 11391) (MOD-0917)	208,077.36	208,077.36		4
32211-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 11391)	208,077.36		100	UE1212
11391-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 11391)		208,077.36	100	UE1212
123504-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 11391) (MOD-0917)	85,125.31	85,125.31		4
32211-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 11391)	85,125.31		100	UE1212
11391-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 11391)		85,125.31	100	UE1212
123505-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 11391) (MOD-0917)	46,424,344.68	46,424,344.68		4
32211-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 11391)	46,424,344.68		100	UE0603
11391-FINALIZACION DE OBRAS NO CAPITALIZABLES POR SALDOS A FAVOR EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 11391)		46,424,344.68	100	UE0603
40630-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DE DOMINIO PUBLICO (SIN PAGO)				3
123504-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (12354 - 11221) (MOD-1061)	208,077.36	208,077.36		4
12354-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (12354 - 11221)	208,077.36		100	UE1212
11221-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (12354 - 11221)		208,077.36	100	UE1212
123512-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (1122 - 4399) (MOD-1060)	85,125.31	85,125.31		4
11221-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (1122 - 4399)	85,125.31		100	UE1212
4399-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (1122 - 4399)		85,125.31	100	UE1212
61201-EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0100)	46,424,344.68	46,424,344.68		4
12352-EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	46,424,344.68		100	UE0603
21131-EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO		46,424,344.68	100	UE0603
61401-DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO (EPR-0102)	301,290.98	301,290.98		4
12354-DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO	301,290.98		100	UE0606
21131-DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO		301,290.98	100	UE0606
40631-RECLASIFICACION DE OBRAS EN PROCESO				3
123502-RECLASIFICACION DE COLECTIVA (CARGO 12352) (MOD-0591)	250,698.00			4

12352-RECLASIFICACIÓN DE COLECTIVA (CARGO 12352)	250,698.00	100	UE1212	
123503-RECLASIFICACION 12353 (MOD-0592)	85,125.31			4
12353-RECLASIFICACION 12353	85,125.31	100	UE1212	
123504-RECLASIFICACION 12354 (MOD-0593)	301,290.98			4
12354-RECLASIFICACION 12354	301,290.98	100	UE1212	
123504-RECLASIFICACION DE LA CUENTA 12354 A LA 5611 (MOD-1105)				4
5611-RECLASIFICACION DE LA CUENTA 12354 A LA 5611	301,290.98	100		
12354-RECLASIFICACION DE LA CUENTA 12354 A LA 5611	301,290.98	-100	UE1212	
123602-RECLASIFICACION DE CUENTA COLECTIVA OBRAS EN PROCESO (12362 VS. 12362) (MOD-1042)				4
12362-RECLASIFICACION DE CUENTA COLECTIVA OBRAS EN PROCESO (12362 VS. 12362)		5,742,143.64	100	UE1212
12362-RECLASIFICACION DE CUENTA COLECTIVA OBRAS EN PROCESO (12362 VS. 12362)		5,742,143.64	-100	UE1212
123608-RECLASIFICACION DE OBRA EN PROCESO (ABONO -12352 VS. ABONO +12362) (MOD-1053)				4
12352-RECLASIFICACION DE OBRA EN PROCESO (ABONO -12352 VS. ABONO +12362)		4,050,125.78	-100	UE1212
12362-RECLASIFICACION DE OBRA EN PROCESO (ABONO -12352 VS. ABONO +12362)		4,050,125.78	-100	UE1212
40632-CAPITALIZACIÓN EDIFICACIONES NO HABITACIONALES 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
40633-RECLASIFICACION DE REINTEGRO				3
123511-RECLASIFICACION DE REINTEGRO (32211 - 12352) (MOD-1058)	301,290.98	301,290.98		4
32211-RECLASIFICACION DE REINTEGRO (32211 - 12352)		301,290.98	100	UE0606
12352-RECLASIFICACION DE REINTEGRO (32211 - 12352)	301,290.98	100	UE0606	
40634-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DOMINIO PUBLICO NO PRESUPUESTAL				3
123504-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (12354 - 11221) (MOD-1061)	788,829.08	788,829.08		4
12354-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (12354 - 11221)	788,829.08	100	UE0606	
11221-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (12354 - 11221)		788,829.08	100	UE0606
123512-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (1122 - 4399) (MOD-1060)	5,742,143.64	5,742,143.64		4
11221-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (1122 - 4399)	5,742,143.64	100	UE0606	
4399-RECONOCIMIENTO DEL SALDO EJECUTADO POR UN TERCERO EN OBRA NO CAPITALIZABLE (1122 - 4399)		5,742,143.64	100	UE0606
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
92201-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (EPR-0144)	200,000.00	200,000.00		4
5411 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	200,000.00	100	UE0803	
21161 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		200,000.00	100	UE0803
92301-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (EPR-0144)	288,000.00	288,000.00		4
5411 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	288,000.00	100	UE1212	
21161 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		288,000.00	100	UE1212
92401-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA (EPR-0145)	336,951.00	336,951.00		4
5412-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	336,951.00	100	UE0603	
21161-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		336,951.00	100	UE0603
92501-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA (EPR-0145)	20,000.00	20,000.00		4
5412-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	20,000.00	100	UE0907	
21161-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		20,000.00	100	UE0907
92601-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA (EPR-0145)	999,969.86	999,969.86		4
5412-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	999,969.86	100	UE1212	
21161-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		999,969.86	100	UE1212
92701-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA (EPR-0145)	288,000.00	288,000.00		4
5412-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	288,000.00	100	UE1212	
21161-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		288,000.00	100	UE1212
92801-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA (EPR-0145)	336,951.00	336,951.00		4
5412-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	336,951.00	100	UE0603	
21161-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		336,951.00	100	UE0603
93101-COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (EPR-0146)	4,953,314.56	5,742,143.64		4
5421-COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	4,953,314.56	100	UE0606	
21161-COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		5,742,143.64	100	UE0606
93201-COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA (EPR-0147)	788,829.08	788,829.08		4
5422-COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	788,829.08	100	UE0606	
21161-COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		788,829.08	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
94201-GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA (EPR-0149)	288,000.00	288,000.00		4
5432-GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	288,000.00	100	UE1212	
21161-GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		288,000.00	100	UE1212
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
95201-COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA (EPR-0151)	54,381.31	54,381.31		4
5442-COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	54,381.31	100	UE0606	
21161-COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		54,381.31	100	UE0606
96101-APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS (EPR-0152)	336,951.00	336,951.00		4
5451-APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	336,951.00	100	UE0603	
21161-APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS		336,951.00	100	UE0603
96201-APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIER (EPR-0153)	4,953,314.56	5,742,143.64		4
5452-APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIER	4,953,314.56	100	UE0606	
21161-APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIER		5,742,143.64	100	UE0606
40702-RECLASIFICACIONES				3
121301-TRASPASO FID A FONDO DE RESERVA (121381 VS 121381) (MOD-0954)	336,951.00	336,951.00		4
121381-TRASPASO FID A FONDO DE RESERVA (121381 VS 121381)	336,951.00	100	UE0603	
121381-TRASPASO FID A FONDO DE RESERVA (121381 VS 121381)		336,951.00	100	UE0603
121302-RECLASIFICACIÓN DE FIDEICOMISO CONCENTRADOR (1213803 ABONO) (MOD-1097)		2,916,780.86		4
1213803-RECLASIFICACIÓN DE FIDEICOMISO CONCENTRADOR (1213803 ABONO) (MOD-1097)		2,916,780.86	100	UE0606
213107-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PRESTAMOS OBTENIDOS DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO (MOD-0837)	288,000.00	288,000.00		4
2233-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PRESTAMOS OBTENIDOS DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO	288,000.00	100	UE1212	
21311-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PRESTAMOS OBTENIDOS DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO		288,000.00	100	UE1212
213108-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PRESTAMOS OBTENIDOS DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO (MOD-0838)	788,829.08	5,742,143.64		4
22341-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PRESTAMOS OBTENIDOS DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO	788,829.08	100	UE0606	
21321-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PRESTAMOS OBTENIDOS DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO		5,742,143.64	100	UE0606
223101-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y VALORES DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO (MOD-01)	54,381.31	54,381.31		4
22311-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y VALORES DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO	54,381.31	100	UE0606	
21311-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y VALORES DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO		54,381.31	100	UE0606
223201-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y VALORES DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO (MOD-02)	336,951.00	336,951.00		4
22321-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y VALORES DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO	336,951.00	100	UE0603	
21321-REGISTRO DE LA PORCIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y VALORES DE LARGO PLAZO A CORTO PLAZO		336,951.00	100	UE0603
40703-REMANENTES				3
213101-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA (MOD-0209)	288,000.00	288,000.00		4
22311-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	288,000.00	100	UE1212	
21311-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA		288,000.00	100	UE1212
213102-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA (MOD-0210)	788,829.08	5,742,143.64		4
22321-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA	788,829.08	100	UE0606	
21321-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA		5,742,143.64	100	UE0606
213103-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (MOD-0211)	54,381.31	54,381.31		4
2233-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	54,381.31	100	UE0606	
21311-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		54,381.31	100	UE0606
213104-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA (MOD-0212)	336,951.00	336,951.00		4
22341-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	336,951.00	100	UE0603	
21321-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA		336,951.00	100	UE0603
40704-ADEFAES PRESUPUESTALES SUELDOS Y SALARIOS				3
99101-PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (EPR-0159)	301,290.98	301,290.98		4
21111-PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	301,290.98	100	UE0606	
21191-PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		301,290.98	100	UE0606
40705-ADEFAES PRESUPUESTALES PROVEEDORES				3
99101-PAGO DE PROVEEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES (EPR-0160)	8,431,489.02	8,431,489.02		4
21121-PAGO DE PROVEEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,431,489.02	100	UE0603	
21191-PAGO DE PROVEEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES		8,431,489.02	100	UE0603
40706-ADEFAES PRESUPUESTALES CONTRATISTAS				3
99101-PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (EPR-0161)	288,000.00	288,000.00		4
21131-PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	288,000.00	100	UE1212	
21191-PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		288,000.00	100	UE1212
40707-ADEFAES PRESUPUESTALES ACREEDORES DIVERSOS				3
99101-PAGO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES (EPR-0162)	788,829.08	788,829.08		4
21191-PAGO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES	788,829.08	100	UE0606	
21191-PAGO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES		788,829.08	100	UE0606

40708-ADEPAS PRESUPUESTALES NO PRESUPUESTALES					3
21101-PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0026)	288,000.00	288,000.00			4
21111-PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	288,000.00		100	UE1212	
21191-PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		288,000.00	100	UE1212	
21201-PAGO DE PROVEEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0027)	788,829.08	5,742,143.64			4
21121-PAGO DE PROVEEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES	788,829.08		100	UE0606	
21191-PAGO DE PROVEEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES		5,742,143.64	100	UE0606	
211301-PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0028)	54,381.31				4
21131-PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54,381.31		100	UE0606	
21191-PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		54,381.31	100	UE0606	
211901-PAGO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0029)	336,951.00	336,951.00			4
21191-PAGO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES	336,951.00		100	UE0603	
21191-PAGO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES		336,951.00	100	UE0603	
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	
40710-CONTRATACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA					3
101-CONTRATACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO (EPR-0543)	108,762.62	108,762.62			4
11121-CONTRATACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	54,381.31		100	UE0606	
2233-CONTRATACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO		54,381.31	100	UE0606	
724-CONTRATACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	54,381.31		100	UE0606	
726-CONTRATACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO		54,381.31	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	
40712-GASTOS DE LA DEUDA POR FIDEICOMISO MONEX					3
94101-GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA FIDEICOMISO MONEX F/3087 (EPR-0247)	108,762.62	108,762.62			4
5431-GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA FIDEICOMISO MONEX F/3087	54,381.31		100	UE0606	
21161-GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA FIDEICOMISO MONEX F/3087		54,381.31	100	UE0606	
21161-GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA FIDEICOMISO MONEX F/3087	54,381.31		100	UE0606	
1213803-GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA FIDEICOMISO MONEX F/3087		54,381.31	100	UE0606	
40713-AMORTIZACIÓN DE DEUDA PÚBLICA (PARTICIPACIONES)					3
91101-AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA (PARTICIPACIONES) (EPR-0252)	108,762.62	108,762.62			4
21311-AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA (PARTICIPACIONES)	54,381.31		100	UE0606	
21191-AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA (PARTICIPACIONES)		54,381.31	100	UE0606	
21191-AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA (PARTICIPACIONES)	54,381.31		100	UE0606	
1213803-AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA (PARTICIPACIONES)		54,381.31	100	UE0606	
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	
40715-CANCELACIÓN DE AMORTIZACIÓN DE DEUDA PÚBLICA					3
92101-CANCELACIÓN DE INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA (MOD-1016)	1,577,658.16	1,577,658.16			4
5411-CANCELACIÓN DE INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA	788,829.08		100	UE0907	
21161-CANCELACIÓN DE INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA		788,829.08	100	UE0907	
21161-CANCELACIÓN DE INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA	788,829.08		100	UE0907	
11121-CANCELACIÓN DE INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA		788,829.08	100	UE0907	
40800-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES					2
40801-PARTICIPACIONES Y APORTACIONES					3
81101-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI (EPR-0138)	288,000.00	288,000.00			4
5311-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI	288,000.00		100	UE1212	
21141-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI		288,000.00	100	UE1212	
81201-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI (EPR-0138)	788,829.08	5,742,143.64			4
5311-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI	788,829.08		100	UE0606	
21141-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI		5,742,143.64	100	UE0606	
81301-PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS (EPR-0139)	54,381.31	54,381.31			4
5312-PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	54,381.31		100	UE0606	
21141-PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS		54,381.31	100	UE0606	
81401-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI (EPR-0138)	336,951.00	336,951.00			4
5311-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI	336,951.00		100	UE0603	
21141-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI		336,951.00	100	UE0603	
81501-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI (EPR-0138)	46,424,344.68	46,424,344.68			4
5311-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI	46,424,344.68		100	UE0603	
21141-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI		46,424,344.68	100	UE0603	
81601-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI (EPR-0138)	8,431,489.02	8,431,489.02			4
5311-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI	8,431,489.02		100	UE0603	
21141-PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNI		8,431,489.02	100	UE0603	
83101-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO (EPR-0140)	288,000.00	288,000.00			4
5321-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO	288,000.00		100	UE1212	
21141-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO		288,000.00	100	UE1212	
83201-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO (EPR-0140)	788,829.08	5,742,143.64			4
5321-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO	788,829.08		100	UE0606	
21141-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO		5,742,143.64	100	UE0606	
83301-APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS (EPR-0141)	54,381.31	54,381.31			4
5322-APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	54,381.31		100	UE0606	
21141-APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS		54,381.31	100	UE0606	
83401-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO (EPR-0140)	336,951.00	336,951.00			4
5321-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO	336,951.00		100	UE0603	
21141-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO		336,951.00	100	UE0603	
83501-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO (EPR-0140)	46,424,344.68	46,424,344.68			4
5321-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO	46,424,344.68		100	UE0603	
21141-APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIO		46,424,344.68	100	UE0603	
85101-CONVENIOS DE REASIGNACION (EPR-0142)	8,431,489.02	8,431,489.02			4
5331-CONVENIOS DE REASIGNACION	8,431,489.02		100	UE0603	
21141-CONVENIOS DE REASIGNACION		8,431,489.02	100	UE0603	
85201-CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS (EPR-0143)	46,424,344.68	46,424,344.68			4
5332-CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	46,424,344.68		100	UE0603	
21141-CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS		46,424,344.68	100	UE0603	
85301-CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS (EPR-0143)	8,431,489.02	8,431,489.02			4
5332-CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	8,431,489.02		100	UE0603	
21141-CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS		8,431,489.02	100	UE0603	
40900-EJECUCION FISCAL					2
40904-MULTAS POR LA AUTORIDAD COMPETENTE					3
39501-PAGO DE IMPUESTOS CON RECARGOS VS SAT (EPR-0235)	46,424,344.68	46,424,344.68			4
5139-PAGO DE IMPUESTOS CON RECARGOS VS SAT	46,424,344.68		100	UE0603	
21191-PAGO DE IMPUESTOS CON RECARGOS VS SAT		46,424,344.68	100	UE0603	
41000-TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS					2
41001-SUBSIDIOS					3
48101-DONATIVOS (EPR-0206)	788,829.08	5,742,143.64			4
5281-DONATIVOS	788,829.08		100	UE0606	
21151-DONATIVOS		5,742,143.64	100	UE0606	
41002-TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS					3
211703-RETENCIONES FEDERALES TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS (MOD-0941)		3,044.00			4
21171-RETENCIONES FEDERALES TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS		1,522.00	100	UE0602	
21151-RETENCIONES FEDERALES TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS		1,522.00	-100	UE0602	
211708-RETENCIONES FEDERALES TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS (MOD-0941)		71,743.68			4
21171-RETENCIONES FEDERALES TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS		6,184.80	100	UE0907	
21151-RETENCIONES FEDERALES TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS		65,558.88	-100	UE0907	
211710-RETENCIÓN DE PENSIÓN ALIMENTICIA OTROS BENEFICIARIOS (MOD-0778)		6,222.00			4
21151-RETENCIÓN DE PENSIÓN ALIMENTICIA OTROS BENEFICIARIOS		3,648.00	-100	UE1212	
21173-RETENCIÓN DE PENSIÓN ALIMENTICIA OTROS BENEFICIARIOS		2,574.00	100	UE1212	
211734-OTRAS RETENCIONES TRANSFERENCIAS, ASINACIONES Y OTRAS AYUDAS (MOD-0924)		3,359.00			4
21177-OTRAS RETENCIONES TRANSFERENCIAS, ASINACIONES Y OTRAS AYUDAS		2,563.00	100	UE0603	
21151-OTRAS RETENCIONES TRANSFERENCIAS, ASINACIONES Y OTRAS AYUDAS		796.00	-100	UE0603	

34601-FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115) (EPR-0244)	54,381.31	54,381.31		4
534-FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)	54,381.31		100	UE1212
21151-FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)		54,381.31	100	UE1212
34701-FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115) (EPR-0244)	788,829.08	5,742,143.64		4
534-FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)	788,829.08		100	UE0606
21151-FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)		5,742,143.64	100	UE0606
41101-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO (EPR-0026)	999,969.86	999,969.86		4
5211-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	999,969.86		100	UE1010
21151-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO		999,969.86	100	UE1010
41201-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO (EPR-0026)	577,196.24	577,196.24		4
5211-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	577,196.24		100	UE0907
21151-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO		577,196.24	100	UE0907
41301-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO (EPR-0026)	2,465,020.00	2,465,020.00		4
5211-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	2,465,020.00		100	UE0602
21151-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO		2,465,020.00	100	UE0602
41401-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO (EPR-0026)	3,012,823.65	3,012,823.65		4
5211-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	3,012,823.65		100	UE0907
21151-ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO		3,012,823.65	100	UE0907
41501-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO (EPR-0027)	200,000.00	200,000.00		4
5212-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	200,000.00		100	UE0803
21151-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		200,000.00	100	UE0803
41601-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO (EPR-0027)	288,000.00	288,000.00		4
5212-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	288,000.00		100	UE1212
21151-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		288,000.00	100	UE1212
41701-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO (EPR-0027)	336,951.00	336,951.00		4
5212-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	336,951.00		100	UE0603
21151-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		336,951.00	100	UE0603
41801-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO (EPR-0027)	20,000.00	20,000.00		4
5212-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	20,000.00		100	UE0907
21151-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		20,000.00	100	UE0907
41901-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO (EPR-0027)	999,969.86	999,969.86		4
5212-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	999,969.86		100	UE1212
21151-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		999,969.86	100	UE1212
42101-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES (EPR-0028)	54,381.31	54,381.31		4
5221-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	54,381.31		100	UE0603
21151-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES		54,381.31	100	UE0603
42201-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES (EPR-0028)	788,829.08	5,742,143.64		4
5221-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	788,829.08		100	UE1212
21151-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES		5,742,143.64	100	UE1212
42301-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES (EPR-0028)	999,969.86	999,969.86		4
5221-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	999,969.86		100	UE0603
21151-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES		999,969.86	100	UE0603
42401-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS (EPR-0029)	788,829.08	5,742,143.64		4
5222-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	788,829.08		100	UE0907
21151-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		5,742,143.64	100	UE0907
42501-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS (EPR-0029)	54,381.31	54,381.31		4
5222-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	54,381.31		100	UE0603
21151-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		54,381.31	100	UE0603
43101-SUBSIDIOS (EPR-0030)	788,829.08	5,742,143.64		4
5231-SUBSIDIOS	788,829.08		100	UE0606
21151-SUBSIDIOS		5,742,143.64	100	UE0606
43201-SUBSIDIOS (EPR-0030)	999,969.86	999,969.86		4
5231-SUBSIDIOS	999,969.86		100	UE1010
21151-SUBSIDIOS		999,969.86	100	UE1010
43301-SUBSIDIOS (EPR-0030)	577,196.24	577,196.24		4
5231-SUBSIDIOS	577,196.24		100	UE0907
21151-SUBSIDIOS		577,196.24	100	UE0907
43401-SUBSIDIOS (EPR-0030)	2,465,020.00	2,465,020.00		4
5231-SUBSIDIOS	2,465,020.00		100	UE0602
21151-SUBSIDIOS		2,465,020.00	100	UE0602
43501-SUBSIDIOS (EPR-0030)	3,012,823.65	3,012,823.65		4
5231-SUBSIDIOS	3,012,823.65		100	UE0907
21151-SUBSIDIOS		3,012,823.65	100	UE0907
43601-SUBSIDIOS (EPR-0030)	200,000.00	200,000.00		4
5231-SUBSIDIOS	200,000.00		100	UE0803
21151-SUBSIDIOS		200,000.00	100	UE0803
43701-SUBVENCIONES (EPR-0031)	20,000.00	20,000.00		4
5232-SUBVENCIONES	20,000.00		100	UE0907
21151-SUBVENCIONES		20,000.00	100	UE0907
43901-SUBSIDIOS (EPR-0030)	788,829.08	5,742,143.64		4
5231-SUBSIDIOS	788,829.08		100	UE0907
21151-SUBSIDIOS		5,742,143.64	100	UE0907
44101-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (EPR-0032)	577,196.24	577,196.24		4
5241-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	577,196.24		100	UE0602
21151-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		577,196.24	100	UE0602
44201-BECAS (EPR-0033)	2,465,020.00	2,465,020.00		4
5242-BECAS	2,465,020.00		100	UE0907
21151-BECAS		2,465,020.00	100	UE0907
44301-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES (EPR-0034)	3,012,823.65	3,012,823.65		4
5243-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	3,012,823.65		100	UE1212
21151-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		3,012,823.65	100	UE1212
44401-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES (EPR-0034)	200,000.00	200,000.00		4
5243-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	200,000.00		100	UE0603
21151-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		200,000.00	100	UE0603
44501-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES (EPR-0034)	999,969.86	999,969.86		4
5243-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	999,969.86		100	UE1212
21151-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		999,969.86	100	UE1212
44601-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES (EPR-0034)	54,381.31	54,381.31		4
5243-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	54,381.31		100	UE0603
21151-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		54,381.31	100	UE0603
44701-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES (EPR-0034)	788,829.08	5,742,143.64		4
5243-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	788,829.08		100	UE1212
21151-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		5,742,143.64	100	UE1212
44801-AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS (EPR-0035)	273,039.63	273,039.63		4
5244-AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	273,039.63		100	UE0602
21151-AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS		273,039.63	100	UE0602
45101-PENSIONES (EPR-0036)	320,096.43	320,096.43		4
5251-PENSIONES	320,096.43		100	UE0602
21151-PENSIONES		320,096.43	100	UE0602
45201-JUBILACIONES (EPR-0037)	1,782,293.83	1,782,293.83		4
5252-JUBILACIONES	1,782,293.83		100	UE0602
21151-JUBILACIONES		1,782,293.83	100	UE0602
45901-OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES (EPR-0157)	266,957.71	266,957.71		4
5259-OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	266,957.71		100	UE0602
21151-OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES		266,957.71	100	UE0602
46101-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL (EPR-0039)	788,829.08	5,742,143.64		4
5261-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL	788,829.08		100	UE0907
21151-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL		5,742,143.64	100	UE0907
46201-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL (EPR-0039)	577,196.24	577,196.24		4
5261-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL	577,196.24		100	UE0602
21151-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL		577,196.24	100	UE0602
46301-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL (EPR-0039)	2,465,020.00	2,465,020.00		4
5261-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL	2,465,020.00		100	UE0907
21151-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL		2,465,020.00	100	UE0907
46401-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A (EPR-0040)	273,039.63	273,039.63		4
5262-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A	273,039.63		100	UE0602
21151-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A		273,039.63	100	UE0602
46501-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A (EPR-0040)	320,096.43	320,096.43		4
5262-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A	320,096.43		100	UE0602
21151-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A		320,096.43	100	UE0602
46601-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL (EPR-0040)	1,782,293.83	1,782,293.83		4
5262-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL	1,782,293.83		100	UE0602
21151-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL		1,782,293.83	100	UE0602
47101-TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY (EPR-0158)	20,000.00	20,000.00		4
5271-TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	20,000.00		100	UE0907
21151-TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY		20,000.00	100	UE0907
48101-DONATIVOS (EPR-0206)	999,969.86	999,969.86		4
5281-DONATIVOS	999,969.86		100	UE1212
21151-DONATIVOS		999,969.86	100	UE1212

48201-DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS (EPR-0043)	30,000,000.00	30,000,000.00		4
5282-DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	30,000,000.00		UE0603	
21151-TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		30,000,000.00	UE0603	
48401-DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES (EPR-0243)	54,381.31	54,381.31		4
5284-DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	54,381.31		UE0603	
21151-DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES		54,381.31	UE0603	
48501-DONATIVOS INTERNACIONALES (EPR-0047)	788,829.08	5,742,143.64		4
5285-DONATIVOS INTERNACIONALES	788,829.08		UE1212	
21151-DONATIVOS INTERNACIONALES		5,742,143.64	UE1212	
49101-TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS (EPR-0048)	999,969.86	999,969.86		4
5291-TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS	999,969.86		UE0603	
21151-TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS		999,969.86	UE0603	
49201-TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS (EPR-0048)	788,829.08	5,742,143.64		4
5391-TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS	788,829.08		UE0907	
21151-TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS		5,742,143.64	UE0907	
49301-TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO (EPR-0049)	54,381.31	54,381.31		4
5292-TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	54,381.31		UE0603	
21151-TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO		54,381.31	UE0603	
99101-ADEFAS FONDO REVOLVENTE (MOD-0639)	788,829.08	5,742,143.64		4
5591-ADEFAS FONDO REVOLVENTE	788,829.08		UE0606	
21191-ADEFAS FONDO REVOLVENTE		5,742,143.64	UE0606	
21151 - DONATIVOS		2,000,000.00	UE1010	
48401-DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES (EPR-0243)	577,196.24	577,196.24		4
5284 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	577,196.24		UE1010	
21151 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES		577,196.24	UE1010	
48501-DONATIVOS INTERNACIONALES (EPR-0047)	2,465,020.00	2,465,020.00		4
5285 - DONATIVOS INTERNACIONALES	2,465,020.00		UE0202	
21151 - DONATIVOS INTERNACIONALES		2,465,020.00	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		UE0204	
21151 - TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS		3,012,823.65	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		UE0601	
21151 - OTRAS TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS		706,497.11	UE0601	
21151 - OTRAS TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS	706,497.11		UE0601	
1213701 - OTRAS TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS		706,497.11	UE0601	
41100-RETENCIONES				2
41101-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS				3
211704-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS (ENP-0007)	577,196.24	577,196.24		4
5232-CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	577,196.24		UE1010	
21141-CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS		577,196.24	UE1010	
41104-PAGO OTRAS RETENCIONES				3
211725-PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS (ENP-0047)	936.00	936.00		4
21173 - PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS	936.00		UE1303	
21191 - PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS		936.00	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	UE0603	
21191 - APLICACION DE SUBSIDIO AL SALRIO EFECTIVAMENTE PAGADO		27,594,911.00	UE0603	
211705-PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)	2,400.56	2,400.56		4
21177 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES	2,400.56		UE0602	
21191 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES		2,400.56	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		UE0603	
21191 - PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS		27,959,076.00	UE0603	
211735-PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)	788,829.08	5,742,143.64		4
21177-PAGO DE OTRAS RETENCIONES	788,829.08		UE1212	
21191-PAGO DE OTRAS RETENCIONES		5,742,143.64	UE1212	
39501-PAGO DE IMPUESTOS CON RECARGOS VS SAT (EPR-0235)	999,969.86	999,969.86		4
5139-PAGO DE IMPUESTOS CON RECARGOS VS SAT	999,969.86		UE0603	
21191-PAGO DE IMPUESTOS CON RECARGOS VS SAT		999,969.86	UE0603	
41106-REGISTRO DE RETENCIONES NO APLICADAS EN PAGOS				3
32101-REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES (EPR-0221)				4
5133 - REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES	32,498.54		UE0504	
21171 - REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES	32,498.54		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		UE0504	
21171 - REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES	32,498.54		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		UE0803	
21171 - REGISTRO DE RETENCION EN PAGO DE LICENCIAS INFORMATICAS		366,862.71	UE0803	
21171 - REGISTRO DE RETENCION EN PAGO DE LICENCIAS INFORMATICAS		366,862.71	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	UE0603	
21191 - APLICACION DE SUBSIDIO AL SALRIO EFECTIVAMENTE PAGADO		15,488,659.00	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		UE0603	
21191 - PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS		49,058,360.00	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		UE0603	
21191 - PAGO DE IMPUESTOS CON RECARGOS VS SAT		4,774.00	UE0603	
41108-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS FIDEICOMISOS				3
121301-ENTERO RETENCION FIDEICOMISOS (MOD-0795)	3,957.08	3,957.08		4
21191 - ENTERO RETENCION FIDEICOMISOS	3,957.08		UE0602	
121382-ENTERO RETENCION FIDEICOMISOS		3,957.08	UE0602	
121302-ENTERO RETENCION FIDEICOMISOS (MOD-0795)	4,774.00	4,774.00		4
21191-ENTERO RETENCION FIDEICOMISOS	4,774.00		UE0603	
121382-ENTERO RETENCION FIDEICOMISOS		4,774.00	UE0603	
211705-PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)	3,957.08	3,957.08		4
21177 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES	3,957.08		UE0602	
21191 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES		3,957.08	UE0602	
41109-DEVOLUCION DE ISR				3
211708-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR RETENCIONES DE OBRA 1112 VS 21177 (INP-0051)	32,589.60	32,589.60		4
11121-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR RETENCIONES DE OBRA 1112 VS 21177	32,589.60		UE0603	
21177-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR RETENCIONES DE OBRA 1112 VS 21177		32,589.60	UE0603	
41200-BANCOS				2
41201-REGISTRO DE MOVIMIENTOS BANCARIOS				3
111503-REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS (INP-0041)	3,012,823.65	3,012,823.65		4
11121-REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS	3,012,823.65		UE1212	
11112-REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS		3,012,823.65	UE1212	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	200,000.00	200,000.00		4
11121-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	200,000.00		UE0603	
112314-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		200,000.00	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	999,969.86	999,969.86		4
11121-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	999,969.86		UE0602	
112311-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		999,969.86	UE0602	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	15,389.03	15,389.03		4
11121-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	15,389.03		UE0502	
112312-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		15,389.03	UE0502	
34101-COMISIONES BANCARIAS (MOD-0215)	41.76	41.76		4
5134 - COMISIONES BANCARIAS	20.88		UE0603	
21121 - COMISIONES BANCARIAS	20.88		UE0603	
21121 - COMISIONES BANCARIAS		20.88	UE0603	
11121 - COMISIONES BANCARIAS		20.88	UE0603	
34301-COMISIONES BANCARIAS (MOD-0215)	861,198.94	861,198.94		4
5134 - COMISIONES BANCARIAS	430,599.47		UE0603	
21121 - COMISIONES BANCARIAS	430,599.47		UE0603	
11121 - COMISIONES BANCARIAS		430,599.47	UE0603	
11121 - COMISIONES BANCARIAS		430,599.47	UE0603	
41202-TRASPASOS ENTRE CUENTAS Y MOVIMIENTOS BANCARIOS				3
111101-TRASPASO DE BANCOS A CAJA (ENP-0025)	3,012,823.65	3,012,823.65		4
11111-TRASPASO DE BANCOS A CAJA	3,012,823.65		UE1212	
21191-TRASPASO DE BANCOS A CAJA		3,012,823.65	UE1212	
111201-TRASPASO ENTRE BANCOS DIRECTO (ENP-0019)	200,000.00	200,000.00		4
11121-TRASPASO ENTRE BANCOS DIRECTO	200,000.00		UE0603	
21191-TRASPASO ENTRE BANCOS DIRECTO		200,000.00	UE0603	
111202-TRASPASO ENTRE BANCOS DIRECTO (ENP-0019)	1,000,000.00	1,000,000.00		4

11121-TRASPASO ENTRE BANCOS DIRECTO	1,000,000.00		100	UE0606	
21191-TRASPASO ENTRE BANCOS DIRECTO		1,000,000.00	100	UE0606	
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	
111402-RETIRO INVERSIONES TEMPORALES (MOD-0217)	1,003.40	1,003.40			4
11121-RETIRO INVERSIONES TEMPORALES	1,003.40		100	UE0603	
11141-RETIRO INVERSIONES TEMPORALES		1,003.40	100	UE0603	
111505-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS 1112 VS 1115 (MOD-0741)	-	-			4
11121 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS 1112 VS 1115	-	3,219.45	-100	UE0603	
11151 - RECLASIFICACI3N 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
34301-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	
34301-CORRECCION EN MOVIMIENTOS BANCARIOS. CTA 111215 (MOD-0609)	-	32,589.60	-	32,589.60	4
5134-CORRECCION EN MOVIMIENTOS BANCARIOS. CTA 111215	-	32,589.60	100	UE0603	
11121-CORRECCION EN MOVIMIENTOS BANCARIOS. CTA 111215	-	32,589.60	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	
111212-PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO VS BANCOS (21121 VS 11121) (MOD-1054)	20,237.16	20,237.16			4
21121-PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO VS BANCOS (21121 VS 11121)	20,237.16		100	UE0603	
11121-PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO VS BANCOS (21121 VS 11121)		20,237.16	100	UE0603	
111215-CARGO EN 112115 POSITIVO VS CARGO NEGATIVO 1112115 (MOD-0862)	25.30	25.30			4
11121-CARGO EN 112115 POSITIVO VS CARGO NEGATIVO 1112115	25.30		100	UE0603	
11121-CARGO EN 112115 POSITIVO VS CARGO NEGATIVO 1112115		25.30	100	UE0603	
111401-COLOCACI3N INVERSIONES TEMPORALES (MOD-0216)	448.00	448.00			4
11141-COLOCACI3N INVERSIONES TEMPORALES	448.00		100	UE0502	
11121-COLOCACI3N INVERSIONES TEMPORALES		448.00	100	UE0502	
111402-RETIRO INVERSIONES TEMPORALES (MOD-0217)	32,589.60	32,589.60			4
11121-RETIRO INVERSIONES TEMPORALES	32,589.60		100	UE0603	
11141-RETIRO INVERSIONES TEMPORALES		32,589.60	100	UE0603	
111403-RECLASIFICACI3N CUENTAS BANCARIAS VS CUENTAS DE INVERSION (MOD-0725)	-	-			4
11121 - RECLASIFICACI3N CUENTAS BANCARIAS VS CUENTAS DE INVERSION	-	70,293.31	-100	UE0603	
11141 - RECLASIFICACI3N CUENTAS BANCARIAS VS CUENTAS DE INVERSION	-	70,293.31	100	UE0603	
111404-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS DE INVERSI3N (11141 VS 11141) (MOD-0847)	427,109,791.11	427,109,791.11			4
11141 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS DE INVERSI3N (11141 VS 11141)	427,109,791.11		100	UE0603	
11141 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS DE INVERSI3N (11141 VS 11141)		427,109,791.11	100	UE0603	
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	
112207-CUENTAS POR COBRAR (MOD-1079)	-	208,077.36	-	208,077.36	4
112207-CUENTAS POR COBRAR (MOD-1079)	-	208,077.36	-100	UE0603	
112207-CUENTAS POR COBRAR (MOD-1079)	-	208,077.36	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	
11112 - 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-RECLASIFICACI3N DE BANCOS (ABONO) VS RESULTADO DE EJERCICIOS (CARGO) (MOD-0848)	32,589.60	32,589.60			4
32211 - RECLASIFICACI3N DE BANCOS (ABONO) VS RESULTADO DE EJERCICIOS (CARGO)	32,589.60		100	UE0603	
11121 - RECLASIFICACI3N DE BANCOS (ABONO) VS RESULTADO DE EJERCICIOS (CARGO)		32,589.60	100	UE0603	
322103-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS DE INVERSION VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0852)	114.50	114.50			4
11141 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS DE INVERSION VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	114.50		100	UE0603	
32211 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS DE INVERSION VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		114.50	100	UE0603	
216204-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACI3N A CORTO PLAZO (MOD-0282)	39,714.00	39,714.00			4
11121-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACI3N A CORTO PLAZO	39,714.00		100	UE0503	
11161-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACI3N A CORTO PLAZO		39,714.00	100	UE0503	
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-RECLASIFICACI3N DE BANCOS (ABONO) VS RESULTADO DE EJERCICIOS (CARGO) (MOD-0848)	32,589.60	32,589.60			4
32211 - RECLASIFICACI3N DE BANCOS (ABONO) VS RESULTADO DE EJERCICIOS (CARGO)	32,589.60		100	UE0603	
11121 - RECLASIFICACI3N DE BANCOS (ABONO) VS RESULTADO DE EJERCICIOS (CARGO)		32,589.60	100	UE0603	
322103-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS DE INVERSION VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0852)	114.50	114.50			4
11141 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS DE INVERSION VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	114.50		100	UE0603	
32211 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS DE INVERSION VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		114.50	100	UE0603	
41210-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS 1112-1114-1115					3
111403-RECLASIFICACI3N CUENTAS BANCARIAS A INVERSIONES TEMPORALES (MOD-0896)	430,599.47	430,599.47			4
11141 - RECLASIFICACI3N DE CUENTA BANCARIAS A INVERSIONES TEMPORALES	430,599.47		100	UE0603	
11121 - RECLASIFICACI3N DE CUENTA BANCARIAS A INVERSIONES TEMPORALES		430,599.47	100	UE0603	
111505-RECLASIFICACI3N DE BANCOS 1112 VS 1115 (MOD-0754)	0.01	0.01			4
11121 - RECLASIFICACI3N DE BANCOS 1112 VS 1115	0.01		100	UE0603	
11151 - RECLASIFICACI3N DE BANCOS 1112 VS 1115		0.01	100	UE0603	
41211-REGISTRO DE MOVIMIENTOS BANCARIOS NO PRESUPUESTALES					3
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	
41211-DEPURACI3N Y/O CANCELACI3N DE CUENTAS BANCARIAS					3
111205-CANCELACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0888)	20,237.16	20,237.16			4
11121-CANCELACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20,237.16		100	UE0603	
32211-CANCELACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		20,237.16	100	UE0603	
41212-REGISTRO DE MOVIMIENTOS BANCARIOS NO PRESUPUESTALES					3
112207-CARGOS NO RECONOCIDOS BANCOS (11221 VS 11121) (MOD-1017)	10,408.57	10,408.57			4
11221-CARGOS NO RECONOCIDOS BANCOS (11221 VS 11121)	10,408.57		100	UE0601	
11121-CARGOS NO RECONOCIDOS BANCOS (11221 VS 11121)		10,408.57	100	UE0601	
122901-PROVISI3N DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A LARGO PLAZO (MOD-0955)	504,099.00	504,099.00			4
12291-PROVISI3N DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	504,099.00		100	UE0606	
11121-PROVISI3N DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		504,099.00	100	UE0606	
113103-P3RDIDA CAMBIARIA (MOD-1106)	0.02	0.02			4
5594-P3RDIDA CAMBIARIA (MOD-1106)	0.02		100	UE0904	
11141-P3RDIDA CAMBIARIA (MOD-1106)		0.02	100	UE0904	
41300-OTROS EGRESOS					2

41301-CONSOLIDACIÓN 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	
41302-ARRENDAMIENTO FINANCIERO					3
127201-DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (MOD-0162)	32,589.60	32,589.60			4
12721-DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	32,589.60		100	UE0603	
22351-DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		32,589.60	100	UE0603	
127202-DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO A LARGO PLAZO (MOD-0298)	114.50	114.50			4
12731-DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO A LARGO PLAZO	114.50		100	UE0603	
22351-DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO A LARGO PLAZO		114.50	100	UE0603	
127203-DISMINUCIÓN DE DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (MOD-0300)	39,714.00	39,714.00			4
12131-DISMINUCIÓN DE DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	39,714.00		100	UE0503	
12721-DISMINUCIÓN DE DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		39,714.00	100	UE0503	
127204-DISMINUCIÓN DE GASTOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (MOD-0301)	0.03	0.03			4
21331-DISMINUCIÓN DE GASTOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.03		100	UE0603	
12731-DISMINUCIÓN DE GASTOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		0.03	100	UE0603	
129201-INCORPORACIÓN DEL ACTIVO DE LA PORCIÓN DEL ARRENDAMIENTO FINANCIERO (SIN CONSIDERAR INTERESES) (MOD-0302)	32,589.60	32,589.60			4
12921-INCORPORACIÓN DEL ACTIVO DE LA PORCIÓN DEL ARRENDAMIENTO FINANCIERO (SIN CONSIDERAR INTERESES)	32,589.60		100	UE0603	
12921-INCORPORACIÓN DEL ACTIVO DE LA PORCIÓN DEL ARRENDAMIENTO FINANCIERO (SIN CONSIDERAR INTERESES)		32,589.60	100	UE0603	
213301-PORCIÓN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE LARGO A CORTO PLAZO (MOD-0299)	114.50	114.50			4
22351-PORCIÓN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE LARGO A CORTO PLAZO	114.50		100	UE0603	
21331-PORCIÓN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE LARGO A CORTO PLAZO		114.50	100	UE0603	
41303-ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES					3
116101-ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (MOD-0156)	4,050,125.78	4,050,125.78			4
5511-ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	4,050,125.78		100	UE0606	
11611-ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		4,050,125.78	100	UE0606	
116102-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO (MOD-0218)	4,953,314.56	5,742,143.64			4
11611-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	4,953,314.56		100	UE0606	
11211-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		5,742,143.64	100	UE0606	
116103-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (MOD-0219)	200,000.00	200,000.00			4
11611-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	200,000.00		100	UE0803	
11221-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		200,000.00	100	UE0803	
116104-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (MOD-0220)	288,000.00	288,000.00			4
11611-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	288,000.00		100	UE1212	
112312-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		288,000.00	100	UE1212	
116105-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO (MOD-0221)	336,951.00	336,951.00			4
11611-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	336,951.00		100	UE0603	
11241-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		336,951.00	100	UE0603	
116106-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO (MOD-0222)	20,000.00	20,000.00			4
11611-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	20,000.00		100	UE0907	
11251-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO		20,000.00	100	UE0907	
116107-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO (MOD-0223)	999,969.86	999,969.86			4
11611-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	999,969.86		100	UE1212	
11261-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO		999,969.86	100	UE1212	
116108-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO (MOD-0224)	288,000.00	288,000.00			4
11611-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	288,000.00		100	UE1212	
11291-CONFIRMACIÓN DE ESTIM. PARA CUENTAS INCOB. POR OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		288,000.00	100	UE1212	
116201-ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS (MOD-0157)	336,951.00	336,951.00			4
5511-ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	336,951.00		100	UE0603	
11621-ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS		336,951.00	100	UE0603	
116202-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA (MOD-0225)	4,953,314.56	5,742,143.64			4
11621-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	4,953,314.56		100	UE0606	
11411-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA		5,742,143.64	100	UE0606	
116203-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS (MOD-0226)	788,829.08	788,829.08			4
11621-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	788,829.08		100	UE0606	
11421-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS		788,829.08	100	UE0606	
116204-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN (MOD-0227)	301,290.98	301,290.98			4
11621-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	301,290.98		100	UE0606	
11431-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN		301,290.98	100	UE0606	
116205-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA I	288,000.00	288,000.00			4
11621-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATER	288,000.00		100	UE1212	
11441-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		288,000.00	100	UE1212	
116206-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA (MOD-0228)	788,829.08	5,742,143.64			4
11621-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	788,829.08		100	UE0606	
11442-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		5,742,143.64	100	UE0606	
116207-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA (MOD-0230)	54,381.31	54,381.31			4
11621-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	54,381.31		100	UE0606	
11443-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		54,381.31	100	UE0606	
116208-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIR	336,951.00	336,951.00			4
11621-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQ	336,951.00		100	UE0603	
11444-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA I		336,951.00	100	UE0603	
116209-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA I	4,953,314.56	5,742,143.64			4
11621-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATER	4,953,314.56		100	UE0606	
11445-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		5,742,143.64	100	UE0606	
116210-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	4,953,314.56	5,742,143.64			4
11621-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MA	4,953,314.56		100	UE0606	
11446-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		5,742,143.64	100	UE0606	
116211-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA (MOD-0231)	200,000.00	200,000.00			4
11621-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	200,000.00		100	UE0803	
11447-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		200,000.00	100	UE0803	
116212-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE OTROS PRODUCTOS Y MERCANCIAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA (MOD-0235)	999,969.86	999,969.86			4
11621-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE OTROS PRODUCTOS Y MERCANCIAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	999,969.86		100	UE1212	
11449-CONFIRMACIÓN DE ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE OTROS PRODUCTOS Y MERCANCIAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA		999,969.86	100	UE1212	
41304-PAGO DE PASIVOS EJERCICIOS ANTERIORES					3
211101-PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0026)	39,714.00	39,714.00			4
21111-PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39,714.00		100	UE0503	
21191-PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		39,714.00	100	UE0503	
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	
211202-APLICACIÓN DE NOTAS DE CRÉDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0529)	-	-			4
32211-APLICACIÓN DE NOTAS DE CRÉDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES	24,589.00		100		
21191-APLICACIÓN DE NOTAS DE CRÉDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES	24,589.00		-100		
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	
211725-PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS (ENP-0047)	15,389.03	15,389.03			4
21173-PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS	15,389.03		100	UE0502	
21191-PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS		15,389.03	100	UE0502	
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	
21191 - PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES		39,714.00	100	UE0503	
211803-PAGO DE CONTRIBUCIONES DE MEJORA EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0063)	15,389.03	15,389.03			4
21182-PAGO DE CONTRIBUCIONES DE MEJORA EJERCICIOS ANTERIORES	15,389.03		100	UE0502	
21192-PAGO DE CONTRIBUCIONES DE MEJORA EJERCICIOS ANTERIORES		15,389.03	100	UE0502	
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	
21193 - 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	
21195 - 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	
21191 - PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES NO CLASIFICADO A CONTRIBUYENTES		15,389.03	100	UE0502	
211901-PAGO DE ACREDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0024)	1,751,349.77	1,751,349.77			4
21191 - PAGO DE ACREDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,751,349.77		100	UE0503	
21191 - PAGO DE ACREDORES 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	
211502-PAGO DE TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS CADENAS PRODUCTIVAS (ENP-0115)	504,099.00	504,099.00			4
21151-PAGO DE TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS CADENAS PRODUCTIVAS	504,099.00		100	UE0606	
21191-PAGO DE TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS CADENAS PRODUCTIVAS		504,099.00	100	UE0606	
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	
211903-FACTORAJE FINANCIERO (ENP-0034)	10,408.57	10,408.57			4

5599-FACTORAJE FINANCIERO	10,408.57		100	UE0601	
21191-FACTORAJE FINANCIERO		10,408.57	100	UE0601	
211916-PAGO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR CADENAS PRODUCTIVAS (ENP-0117)	24,282,314.74	24,282,314.74			4
21191-PAGO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR CADENAS PRODUCTIVAS	24,282,314.74		100	UE0602	
21191-PAGO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR CADENAS PRODUCTIVAS		24,282,314.74	100	UE0602	
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	
41307-DEVOLUCION DE INGRESOS SIN RECARGOS Y ACTUALIZACION					3
211802-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0443)	24,282,314.74	24,282,314.74			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES	24,282,314.74		100	UE0602	
21181-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES		24,282,314.74	100	UE0602	
211803-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE CONTRIBUCIONES EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0444)	504,099.00	504,099.00			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE CONTRIBUCIONES EJERCICIOS ANTERIORES	504,099.00		100	UE0606	
21182-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE CONTRIBUCIONES EJERCICIOS ANTERIORES		504,099.00	100	UE0606	
211804-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0445)	50,223,708.14	50,223,708.14			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES	50,223,708.14		100	UE0701	
21183-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES		50,223,708.14	100	UE0701	
211805-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE PRODUCTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0446)	10,408.57	10,408.57			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE PRODUCTOS EJERCICIOS ANTERIORES	10,408.57		100	UE0601	
21184-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE PRODUCTOS EJERCICIOS ANTERIORES		10,408.57	100	UE0601	
211806-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0447)	24,282,314.74	24,282,314.74			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES	24,282,314.74		100	UE0602	
21185-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES		24,282,314.74	100	UE0602	
211807-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0448)	10,408.57	10,408.57			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS EJERCICIOS ANTERIORES	10,408.57		100	UE0601	
21186-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS EJERCICIOS ANTERIORES		10,408.57	100	UE0601	
211808-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE OTROS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0449)	504,099.00	504,099.00			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE OTROS EJERCICIOS ANTERIORES	504,099.00		100	UE0606	
21187-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE OTROS EJERCICIOS ANTERIORES		504,099.00	100	UE0606	
211809-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE FONDOS DE AFECTACIÓN ESP. EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0450)	504,099.00	504,099.00			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE FONDOS DE AFECTACIÓN ESP. EJERCICIOS ANTERIORES	504,099.00		100	UE0606	
21188-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE FONDOS DE AFECTACIÓN ESP. EJERCICIOS ANTERIORES		504,099.00	100	UE0606	
211905-PAGO DE INCENTIVOS (ENP-0069)	50,223,708.14	50,223,708.14			4
32211-PAGO DE INCENTIVOS	50,223,708.14		100	UE0701	
21198-PAGO DE INCENTIVOS		50,223,708.14	100	UE0701	
41308-DEVOLUCION DE INGRESOS CON RECARGOS Y ACTUALIZACION					3
211802-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0443)	24,282,314.74	24,282,314.74			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES	24,282,314.74		100	UE0602	
21181-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES		24,282,314.74	100	UE0602	
211803-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE CONTRIBUCIONES EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0444)	504,099.00	504,099.00			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE CONTRIBUCIONES EJERCICIOS ANTERIORES	504,099.00		100	UE0606	
21182-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE CONTRIBUCIONES EJERCICIOS ANTERIORES		504,099.00	100	UE0606	
211804-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0445)	50,223,708.14	50,223,708.14			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES	50,223,708.14		100	UE0701	
21183-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES		50,223,708.14	100	UE0701	
211805-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE PRODUCTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0446)	10,408.57	10,408.57			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE PRODUCTOS EJERCICIOS ANTERIORES	10,408.57		100	UE0601	
21184-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE PRODUCTOS EJERCICIOS ANTERIORES		10,408.57	100	UE0601	
211806-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0447)	24,282,314.74	24,282,314.74			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES	24,282,314.74		100	UE0602	
21185-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES		24,282,314.74	100	UE0602	
211807-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0448)	10,408.57	10,408.57			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS EJERCICIOS ANTERIORES	10,408.57		100	UE0601	
21186-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS EJERCICIOS ANTERIORES		10,408.57	100	UE0601	
211808-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE OTROS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0449)	504,099.00	504,099.00			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE OTROS EJERCICIOS ANTERIORES	504,099.00		100	UE0606	
21187-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE OTROS EJERCICIOS ANTERIORES		504,099.00	100	UE0606	
211809-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE FONDOS DE AFECTACIÓN ESP. EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0450)	504,099.00	504,099.00			4
32211-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE FONDOS DE AFECTACIÓN ESP. EJERCICIOS ANTERIORES	504,099.00		100	UE0606	
21188-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE FONDOS DE AFECTACIÓN ESP. EJERCICIOS ANTERIORES		504,099.00	100	UE0606	
39401-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	50,223,708.14	50,223,708.14			4
5139-OTROS SERVICIOS GENERALES	50,223,708.14		100	UE0701	
21121-OTROS SERVICIOS GENERALES		50,223,708.14	100	UE0701	
39501-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	10,408.57	10,408.57			4
5139-OTROS SERVICIOS GENERALES	10,408.57		100	UE0601	
21121-OTROS SERVICIOS GENERALES		10,408.57	100	UE0601	
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-RETENCION DE PENSION ALIMENTICIA OTROS BENEFICIARIOS (MOD-0778)		4,680.00			4
21161 - RETENCION DE PENSION ALIMENTICIA OTROS BENEFICIARIOS		3,744.00	100	UE1303	
21173 - RETENCION DE PENSION 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	
48201-DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS (EPR-0043)	30,000,000.00	30,000,000.00			4
5382-DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	30,000,000.00		100	UE0603	
21151-TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		30,000,000.00	100	UE0603	
41311-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES					3
113101-RECLASIFICACIÓN 11311 (MOD-0952)	245.00				4
11311-RECLASIFICACIÓN 11311	245.00		100	UE0110	
21101-RECLASIFICACION 5121 (MOD-0555)	135.10				4
5121 - RECLASIFICACION 5121	135.10		100	UE0503	
21201-RECLASIFICACION 5121 (MOD-0555)	235.00				4
5121 - RECLASIFICACION 5121	235.00		100	UE1303	
21301-RECLASIFICACION 5121 (MOD-0555)	489.00				4
5121 - RECLASIFICACION 5121	489.00		100	UE0601	
21401-RECLASIFICACION 5121 (MOD-0555)	245.00				4
5121 - RECLASIFICACION 5121	245.00		100	UE0503	
21501-RECLASIFICACION 5121 (MOD-0555)	135.10				4
5121 - RECLASIFICACION 5121	135.10		100	UE1303	
21601-RECLASIFICACION 5121 (MOD-0555)	235.00				4
5121 - RECLASIFICACION 5121	235.00		100	UE0601	
21701-RECLASIFICACION 5121 (MOD-0555)	489.00				4
5121 - RECLASIFICACION 5121	489.00		100	UE0503	
21801-RECLASIFICACION 5121 (MOD-0555)	15.82				4
5121 - RECLASIFICACION 5121	15.82		100	UE1303	
22101-RECLASIFICACION 5122 (MOD-0556)	135.10				4
5122 - RECLASIFICACION 5122	135.10		100	UE0601	
22201-RECLASIFICACION 5122 (MOD-0556)	245.00				4
5122 - RECLASIFICACION 5122	245.00		100	UE0503	
22301-RECLASIFICACION 5122 (MOD-0556)	135.10				4
5122 - RECLASIFICACION 5122	135.10		100	UE1303	
23101-RECLASIFICACION 5123 (MOD-0557)	235.00				4
5123-RECLASIFICACION 5123	235.00		100	UE0601	
23201-RECLASIFICACION 5123 (MOD-0557)	489.00				4
5123-RECLASIFICACION 5123	489.00		100	UE0503	
23301-RECLASIFICACION 5123 (MOD-0557)	245.00				4
5123-RECLASIFICACION 5123	245.00		100	UE1303	
23401-RECLASIFICACION 5123 (MOD-0557)	135.10				4
5123-RECLASIFICACION 5123	135.10		100	UE0601	
23501-RECLASIFICACION 5123 (MOD-0557)	235.00				4
5123-RECLASIFICACION 5123	235.00		100	UE0503	
23601-RECLASIFICACION 5123 (MOD-0557)	489.00				4
5123-RECLASIFICACION 5123	489.00		100	UE1303	
23701-RECLASIFICACION 5123 (MOD-0557)	15.82				4
5123-RECLASIFICACION 5123	15.82		100	UE0601	

5134-RECLASIFICACION 5134	135.10	100	UE0503	
34201-RECLASIFICACION 5134 (MOD-0535)	235.00			4
5134-RECLASIFICACION 5134	235.00	100	UE0503	
34301-RECLASIFICACION 5134 (MOD-0535)	489.00			4
5134-RECLASIFICACION 5134	489.00	100	UE0503	
34401-RECLASIFICACION 5134 (MOD-0535)	245.00			
5134-RECLASIFICACION 5134	245.00	100	UE0503	
34501-RECLASIFICACION 5134 (MOD-0535)	135.10			4
5134-RECLASIFICACION 5134	135.10	100	UE0503	
34601-RECLASIFICACION 5134 (MOD-0535)	235.00			4
5134-RECLASIFICACION 5134	235.00	100	UE0503	
34701-RECLASIFICACION 5134 (MOD-0535)	489.00			4
5134-RECLASIFICACION 5134	489.00	100	UE0503	
34801-RECLASIFICACION 5134 (MOD-0535)	489.00			4
5134-RECLASIFICACION 5134	489.00	100	UE0503	
34901-RECLASIFICACION 5134 (MOD-0535)	18.56			4
5134-RECLASIFICACION 5134	18.56	100	UE0503	
35101-RECLASIFICACION 5135 (MOD-0567)	135.10			4
5135-RECLASIFICACION 5135	135.10	100	UE0503	
35201-RECLASIFICACION 5135 (MOD-0567)	235.00			4
5135-RECLASIFICACION 5135	235.00	100	UE0503	
35301-RECLASIFICACION 5135 (MOD-0567)	489.00			4
5135-RECLASIFICACION 5135	489.00	100	UE0503	
35401-RECLASIFICACION 5135 (MOD-0567)	245.00			4
5135-RECLASIFICACION 5135	245.00	100	UE0503	
35501-RECLASIFICACION 5135 (MOD-0567)	135.10			4
5135-RECLASIFICACION 5135	135.10	100	UE0503	
35601-RECLASIFICACION 5135 (MOD-0567)	235.00			4
5135-RECLASIFICACION 5135	235.00	100	UE0503	
35701-RECLASIFICACION 5135 (MOD-0567)	489.00			4
5135-RECLASIFICACION 5135	489.00	100	UE0503	
35801-RECLASIFICACION 5135 (MOD-0567)	489.00			4
5135-RECLASIFICACION 5135	489.00	100	UE0503	
35901-RECLASIFICACION 5135 (MOD-0567)	18.56			4
5135-RECLASIFICACION 5135	18.56	100	UE0503	
36101-RECLASIFICACION 5136 (MOD-0573)	489.00			4
5136-RECLASIFICACION 5136	489.00	100	UE0503	
36201-RECLASIFICACION 5136 (MOD-0573)	18.56			4
5136-RECLASIFICACION 5136	18.56	100	UE0503	
36301-RECLASIFICACION 5136 (MOD-0573)	135.10			4
5136-RECLASIFICACION 5136	135.10	100	UE0503	
36401-RECLASIFICACION 5136 (MOD-0573)	235.00			4
5136-RECLASIFICACION 5136	235.00	100	UE0503	
36501-RECLASIFICACION 5136 (MOD-0573)	489.00			4
5136-RECLASIFICACION 5136	489.00	100	UE0503	
36601-RECLASIFICACION 5136 (MOD-0573)	245.00			4
5136-RECLASIFICACION 5136	245.00	100	UE0503	
36801-RECLASIFICACION 5136 (MOD-0573)	18.56			4
5136-RECLASIFICACION 5136	18.56	100	UE0503	
37101-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	135.10			4
5137-RECLASIFICACION 5137	135.10	100	UE0503	
37101-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	235.00			4
5137-RECLASIFICACION 5137	235.00	100	UE0503	
37101-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	489.00			4
5137-RECLASIFICACION 5137	489.00	100	UE0503	
37101-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	245.00			4
5137-RECLASIFICACION 5137	245.00	100	UE0503	
37101-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	135.10			4
5137-RECLASIFICACION 5137	135.10	100	UE0503	
37101-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	235.00			4
5137-RECLASIFICACION 5137	235.00	100	UE0503	
37101-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	489.00			4
5137-RECLASIFICACION 5137	489.00	100	UE0503	
37101-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	489.00			4
5137-RECLASIFICACION 5137	489.00	100	UE0503	
37101-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	18.56			4
5137-RECLASIFICACION 5137	18.56	100	UE0503	
38101-RECLASIFICACION 5138 (MOD-0575)	- 2,088,000.00			4
5138 - RECLASIFICACION 5138	- 2,088,000.00	100	UE0602	
38201-RECLASIFICACION 5138 (MOD-0575)	- 2,088,000.00			4
5138 - RECLASIFICACION 5138	- 2,088,000.00	100	UE0602	
38301-RECLASIFICACION 5138 (MOD-0575)	- 2,088,000.00			4
5138 - RECLASIFICACION 5138	235.00	100	UE0503	
38401-RECLASIFICACION 5138 (MOD-0575)	489.00			4
5138 - RECLASIFICACION 5138	489.00	100	UE0503	
38501-RECLASIFICACION 5138 (MOD-0575)	135.10			4
5138 - RECLASIFICACION 5138	135.10	100	UE0503	
39101-RECLASIFICACION 5139 (MOD-0576)	489.00			4
5139-RECLASIFICACION 5139	489.00	100	UE0503	
39201-RECLASIFICACION 5139 (MOD-0576)	18.56			4
5139-RECLASIFICACION 5139	18.56	100	UE0503	
39301-RECLASIFICACION 5139 (MOD-0576)	135.10			4
5139-RECLASIFICACION 5139	135.10	100	UE0503	
39401-RECLASIFICACION 5139 (MOD-0576)	235.00			4
5139-RECLASIFICACION 5139	235.00	100	UE0503	
39501-RECLASIFICACION 5139 (MOD-0576)	489.00			4
5139-RECLASIFICACION 5139	489.00	100	UE0503	
39601-RECLASIFICACION 5139 (MOD-0576)	245.00			4
5139-RECLASIFICACION 5139	245.00	100	UE0503	
39701-RECLASIFICACION 5139 (MOD-0576)	18.56			4
5139-RECLASIFICACION 5139	18.56	100	UE0503	
39801-RECLASIFICACION 5139 (MOD-0576)	947,501.76			4
5139-RECLASIFICACION 5139	947,501.76	100	UE0602	
39901-RECLASIFICACION 5139 (MOD-0576)	135.10			4
5139-RECLASIFICACION 5139	135.10	100	UE0503	
41701-RECLASIFICACION 5212 (MOD-0577)	6,975.00			4
5212-RECLASIFICACION 5212	6,975.00	100	UE0503	
42101-RECLASIFICACION 5221 (MOD-0578)	135.10			4
5221-RECLASIFICACION 5221	135.10	100	UE0503	
42401-RECLASIFICACION 5222 (MOD-0586)	235.00			4
5222-RECLASIFICACION 5222	235.00	100	UE0503	
43101-RECLASIFICACION 5231 (MOD-0579)	947,501.76			4
5231-RECLASIFICACION 5231	947,501.76	100	UE0602	
44101-RECLASIFICACION 5241 (MOD-0580)	135.10			4
5241-RECLASIFICACION 5241	135.10	100	UE0503	
44201-RECLASIFICACION 5242 (MOD-0587)	6,975.00			4
5242-RECLASIFICACION 5242	6,975.00	100	UE0503	
44301-RECLASIFICACION 5243 (MOD-0588)	135.10			4
5243-RECLASIFICACION 5243	135.10	100	UE0503	
44501-RECLASIFICACION 5243 (MOD-0588)	235.00			4
5243-RECLASIFICACION 5243	235.00	100	UE0503	
44801-RECLASIFICACION 5244 (MOD-0589)	135.10			4
5244-RECLASIFICACION 5244	135.10	100	UE0503	
46101-RECLASIFICACION 5261 (MOD-0582)	947,501.76			4
5261-RECLASIFICACION 5261	947,501.76	100	UE0602	
48101-RECLASIFICACION 5281 (MOD-0584)	135.10			4
5281-RECLASIFICACION 5281	135.10	100	UE0503	
48401-RECLASIFICACION 5284 (MOD-0596)	6,975.00			4
5284-RECLASIFICACION 5284	6,975.00	100	UE0503	
48501-RECLASIFICACION 5285 (MOD-0597)	135.10			4
5285-RECLASIFICACION 5285	135.10	100	UE0503	
51101-RECLASIFICACION 12411 (511) (MOD-0611)	235.00			4
12411-RECLASIFICACION 12411 (511)	235.00	100	UE0503	
51201-RECLASIFICACION 12412 (512) (MOD-0612)	947,501.76			4
12412-RECLASIFICACION 12412 (512)	947,501.76	100	UE0602	
51501-RECLASIFICACION 12413 (515) (MOD-0613)	135.10			4
12413-RECLASIFICACION 12413 (515)	135.10	100	UE0503	
51901-RECLASIFICACION 12419 (519) (MOD-0614)	6,975.00			4
12419-RECLASIFICACION 12419 (519)	6,975.00	100	UE0503	

52101-RECLASIFICACION 12421 (521) (MOD-0615)	135.10			4
12421-RECLASIFICACION 12421 (521)	135.10	100	UE0503	
52201-RECLASIFICACION 12422 APARATOS DEPORTIVOS (MOD-1099)	50,000.00			4
12422-RECLASIFICACION 12422 APARATOS DEPORTIVOS (MOD-1099)	50,000.00	100	UE0503	
52901-RECLASIFICACION 12429 (529) (MOD-0616)	235.00			4
12429-RECLASIFICACION 12429 (529)	235.00	100	UE0503	
53101-RECLASIFICACION 12431 (531) (MOD-0617)	135.10			4
12431-RECLASIFICACION 12431 (531)	135.10	100	UE0503	
54101-RECLASIFICACION 12441 (MOD-0686)	20,775.67			4
12441-RECLASIFICACION 12441	20,775.67	100	UE0603	
54201-RECLASIFICACION 12442 (MOD-0687)	82,070.00			4
12442 - RECLASIFICACION 12442	82,070.00	100	UE0603	
56201-RECLASIFICACION 12462 (562) (MOD-0618)	947,501.76			4
12462-RECLASIFICACION 12462 (562)	947,501.76	100	UE0602	
56601-RECLASIFICACION 12466 (566) (MOD-0600)	34,104.00			4
12466 - RECLASIFICACION 12466 (566)	34,104.00	100	UE0503	
56901-RECLASIFICACION 12469 (569) (MOD-0619)	135.10			4
12469-RECLASIFICACION 12469 (569)	135.10	100	UE0503	
59101-SOFTWARE (MOD-1094)	928,000.00			4
12511-SOFTWARE (MOD-1094)	928,000.00	100	UE0602	
59301-RECLASIFICACION 12522 (593) (MOD-0620)	6,975.00			4
12522-RECLASIFICACION 12522 (593)	6,975.00	100	UE0503	
59701-RECLASIFICACION 12541 (597) (MOD-0621)	135.10			4
12541-RECLASIFICACION 12541 (597)	135.10	100	UE0503	
61101-RECLASIFICACION 12351 (MOD-0590)	235.00			4
12351-RECLASIFICACION 12351	235.00	100	UE0503	
61201-RECLASIFICACION DE COLECTIVA (CARGO 12352) (MOD-0591)	135.10			4
12352-RECLASIFICACION DE COLECTIVA (CARGO 12352)	135.10	100	UE0503	
61301-RECLASIFICACION 12353 (MOD-0592)	20,775.67			4
12353-RECLASIFICACION 12353	20,775.67	100	UE0603	
61401-RECLASIFICACION 12354 (MOD-0593)	82,070.00			4
12354-RECLASIFICACION 12354	82,070.00	100	UE0603	
62201-RECLASIFICACION DE COLECTIVA (CARGO 12362) (MOD-0594)	947,501.76			4
12362-RECLASIFICACION DE COLECTIVA (CARGO 12362)	947,501.76	100	UE0602	
62701-RECLASIFICACION 12367 (MOD-0595)	34,104.00			4
12367-RECLASIFICACION 12367	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
13201-RECLASIFICACION 5113 (CARGO) (MOD-0868)	947,501.76			4
5113-RECLASIFICACION 5113 (CARGO)	947,501.76	100	UE0602	
14101-RECLASIFICACION DE FF PARTIDA 144 APORTACIONES PARA SEGUROS (MOD-0802)	34,104.00			4
5114-RECLASIFICACION DE FF PARTIDA 144 APORTACIONES PARA SEGUROS	34,104.00	100	UE0503	
14301-RECLASIFICACION 5114 (CARGO) (MOD-1024)	135.10			4
5114-RECLASIFICACION 5114 (CARGO)	135.10	100	UE0503	
14401-RECLASIFICACION DE FF PARTIDA 144 APORTACIONES PARA SEGUROS (MOD-0802)	6,975.00			4
5114-RECLASIFICACION DE FF PARTIDA 144 APORTACIONES PARA SEGUROS	6,975.00	100	UE0503	
15201-RECLASIFICACION 5115 (CARGO) (MOD-0869)	135.10			4
5115-RECLASIFICACION 5115 (CARGO)	135.10	100	UE0503	
17101-RECLASIFICACION 5116 (CARGO) (MOD-0870)	235.00			4
5116-RECLASIFICACION 5116 (CARGO)	235.00	100	UE0503	
21101-RECLASIFICACION 5121 (MOD-0555)	135.10			4
5121-RECLASIFICACION 5121	135.10	100	UE0503	
24101-RECLASIFICACION 5124 (241) (MOD-0729)	947,501.76			4
5124-RECLASIFICACION 5124 (241)	947,501.76	100	UE0602	
25601-RECLASIFICACION 5125 (MOD-0559)	135.10			4
5125-RECLASIFICACION 5125	135.10	100	UE0503	
27201-RECLASIFICACION 5127 (MOD-0561)	6,975.00			4
5127-RECLASIFICACION 5127	6,975.00	100	UE0503	
29201-RECLASIFICACION 5129 (MOD-0828)	135.10			4
5129-RECLASIFICACION 5129	135.10	100	UE0503	
29801-RECLASIFICACION 5129 (MOD-0828)	235.00			4
5129-RECLASIFICACION 5129	235.00	100	UE0503	
31101-RECLASIFICACION 5131 (MOD-0564)	947,501.76			4
5131-RECLASIFICACION 5131	947,501.76	100	UE0602	
32501-RECLASIFICACION 5132 (MOD-0565)	135.10			4
5132-RECLASIFICACION 5132	135.10	100	UE0503	
32601-RECLASIFICACION 5132 (MOD-0565)	6,975.00			4
5132-RECLASIFICACION 5132	6,975.00	100	UE0503	
32701-RECLASIFICACION 5132 (MOD-0565)	135.10			4
5132-RECLASIFICACION 5132	135.10	100	UE0503	
32901-RECLASIFICACION 5132 (MOD-0565)	235.00			4
5132-RECLASIFICACION 5132	235.00	100	UE0503	
33401-RECLASIFICACION 5133 (MOD-0566)	135.10			4
5133-RECLASIFICACION 5133	135.10	100	UE0503	
33901-RECLASIFICACION 5133 (MOD-0566)	947,501.76			4
5133-RECLASIFICACION 5133	947,501.76	100	UE0602	
34501-RECLASIFICACION 5134 (MOD-0535)	135.10			4
5134-RECLASIFICACION 5134	135.10	100	UE0503	
35501-RECLASIFICACION 5135 (MOD-0567)	6,975.00			4
5135-RECLASIFICACION 5135	6,975.00	100	UE0503	
35701-RECLASIFICACION 5135 (MOD-0567)	135.10			4
5135-RECLASIFICACION 5135	135.10	100	UE0503	
37101-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	235.00			4
5137-RECLASIFICACION 5137	235.00	100	UE0503	
37201-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	947,501.76			4
5137-RECLASIFICACION 5137	947,501.76	100	UE0602	
37501-RECLASIFICACION 5137 (MOD-0574)	135.10			4
5137-RECLASIFICACION 5137	135.10	100	UE0503	
39201-RECLASIFICACION 5139 (MOD-0576)	6,975.00			4
5139-RECLASIFICACION 5139	6,975.00	100	UE0503	
39401-RECLASIFICACION DE PARTIDA 3941 (CUENTA 5139) (MOD-0799)	947,501.76			4
5139-RECLASIFICACION DE PARTIDA 3941 (CUENTA 5139)	947,501.76	100	UE0602	
44101-RECLASIFICACION 5241 (MOD-0580)	135.10			4
5241-RECLASIFICACION 5241	135.10	100	UE0503	
46901-RECLASIFICACION 5261 (MOD-0582)	6,975.00			4
5261-RECLASIFICACION 5261	6,975.00	100	UE0503	
48401-RECLASIFICACION 5284 (MOD-0586)	135.10			4
5284-RECLASIFICACION 5284	135.10	100	UE0503	
51501-RECLASIFICACION 12413 (515) (MOD-0613)	235.00			4
12413-RECLASIFICACION 12413 (515)	235.00	100	UE0503	
54101-RECLASIFICACION 12441 (541) (MOD-1039)	947,501.76			4
12441-RECLASIFICACION 12441 (541)	947,501.76	100	UE0602	
54201-RECLASIFICACION 12442 (542) (MOD-1037)	135.10			4
12442-RECLASIFICACION 12442 (542)	135.10	100	UE0503	
54301-EQUIPO AEREOESPACIAL (MOD-1101)	102,892,000.00			4
12443-EQUIPO AEREOESPACIAL (MOD-1101)	102,892,000.00	100	UE0602	
54901-RECLASIFICACION 12449 (54901) (MOD-0965)	5,786.00	5,786.00		4
12429-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,786.00	100	UE0903	
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,786.00	100	UE0903	
56701-RECLASIFICACION 12467 (567) (MOD-1038)	235.00			4
12467-RECLASIFICACION 12467 (567)	235.00	100	UE0503	
59101-RECLASIFICACION 1251 (591) (MOD-0731)	- 2,569.00 -	2,569.00		4
12511-RECLASIFICACION 1251 (591)	- 2,569.00 -	100	UE0508	
12511-RECLASIFICACION 1251 (591)	- 2,569.00 -	100	UE0508	
61101-RECLASIFICACION 611 (MOD-0539)	- 6,975.00 -	6,975.00		4
12351-RECLASIFICACION 611	- 6,975.00 -	100	UE0503	
12351-RECLASIFICACION 611	- 6,975.00 -	100	UE0503	
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	
61301-RECLASIFICACION 613 (MOD-0541)	- 54,876.00 -	54,876.00		4
12353-RECLASIFICACION 613	- 54,876.00 -	100	UE0508	
12353-RECLASIFICACION 613	- 54,876.00 -	100	UE0508	
61401-RECLASIFICACION DE 614 (MOD-0542)	- 2,569.00 -	2,569.00		4
12354-RECLASIFICACION DE 614	- 2,569.00 -	100	UE0602	
12354-RECLASIFICACION DE 614	- 2,569.00 -	100	UE0602	

62201-RECLASIFICACION 622 (MOD-0547)	947,501.76			
12362-RECLASIFICACION 622	947,501.76	100	UE0503	
91101-RECLASIFICACION 21311 (MOD-0625)	135.10			4
21311-RECLASIFICACION 21311	135.10	100	UE0502	
92101-RECLASIFICACION 5411 (MOD-0623)	6,975.00			4
5411-RECLASIFICACION 5411	6,975.00	100	UE1212	
94101-RECLASIFICACION 5431 (MOD-0685)	20,775.67			4
5431-RECLASIFICACION 5431	20,775.67	100	UE0508	
95101-RECLASIFICACION 5441 (MOD-0622)	82,070.00			4
5441-RECLASIFICACION 5441	82,070.00	100	UE0602	
41313-SENTENCIAS POR PAGAR				3
211906-GASTO POR ESTIMACINES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE (ENP-0091)	7,409,390.08	7,409,390.08		4
5512 - GASTO POR ESTIMACINES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	3,704,695.04	100	UE0502	
31211 - GASTO POR ESTIMACINES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	3,704,695.04	100	UE0502	
21191 - GASTO POR ESTIMACINES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE		3,704,695.04	100	UE0502
12311 - GASTO POR ESTIMACINES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE		3,704,695.04	100	UE0502
41314-DEPURACION DE PROGRAMAS EN ADMINISTRACION				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
41316-PAGOS FIDEICOMISOS				3
121301-ENTERO RETENCION 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	403,150.96		4
21177 - RETENCIONES DE OBRAS		1,009.59	100	UE1212
21131 - RETENCIONES DE OBRAS		402,141.37	-100	UE1212
211705-PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)	6,975.00	6,975.00		4
21177-PAGO DE OTRAS RETENCIONES	6,975.00	100	UE0603	
21191-PAGO DE OTRAS RETENCIONES		6,975.00	100	UE0603
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
62201-EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0108)	3,245,557.28	3,245,557.28		4
12362-EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	3,245,557.28			UE1212
21121-EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO		3,245,557.28	100	UE1212
41317-NOTAS DE CREDITO				3
123502-NOTA DE CREDITO CONTRATISTAS VS EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO (MOD-0905)	436,694.00	436,694.00		4
12352-NOTA DE CREDITO CONTRATISTAS VS EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	436,694.00			UE1212
21131-NOTA DE CREDITO CONTRATISTAS VS EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO		436,694.00	100	UE1212
123503-NOTAS DE CREDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELE -	198,569.95	198,569.95		4
12353 - NOTAS DE CREDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TI -	198,569.95	100	UE1212	
21131 - NOTAS DE CREDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES -		198,569.95	100	UE1212
123504-NOTA DE CREDITO CONTRATISTAS VS DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO (MOD-0776)	25,886.99	25,886.99		4
12354 - NOTA DE CREDITO CONTRATISTAS VS DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO		25,886.99	100	UE1212
21131 - NOTA DE CREDITO CONTRATISTAS VS DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO		25,886.99	100	UE1212
123505-NOTAS DE CREDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELE	181,767.53	181,767.53		4
21131 - NOTAS DE CREDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TI	181,767.53	100	UE0603	
12353 - NOTAS DE CREDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES		181,767.53	100	UE0603
123602-NOTAS DE CREDITO A CONTRATISTAS VS EDIFICACIONES NO HABITACIONALES (MOD-0855)	368,117.40	368,117.40		4
12362 - NOTAS DE CREDITO A CONTRATISTAS VS EDIFICACIONES NO HABITACIONALES	368,117.40			UE1212
21131 - NOTAS DE CREDITO A CONTRATISTAS VS EDIFICACIONES NO HABITACIONALES		368,117.40	100	UE1212
124402-NOTA DE CREDITO EN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE (12441 VS 21121) (MOD-1063)	478,559.00	478,559.00		4
12441-NOTA DE CREDITO EN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE (12441 VS 21121)	478,559.00	100	UE0603	
21121-NOTA DE CREDITO EN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE (12441 VS 21121)		478,559.00	100	UE0603
211202-APLICACION NOTAS DE CREDITO PROVEEDORES EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0683)	358,992.10	358,992.10		4
21121 - APLICACION NOTAS DE CREDITO PROVEEDORES EJERCICIOS ANTERIORES	358,992.10	100	UE0603	
32211 - APLICACION NOTAS DE CREDITO PROVEEDORES EJERCICIOS ANTERIORES		358,992.10	100	UE0603
211303-APLICACION NOTAS DE CREDITO CONTRATISTAS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0684)	66,485.51	66,485.51		4
21131 - APLICACION NOTAS DE CREDITO CONTRATISTAS EJERCICIOS ANTERIORES	66,485.51	100	UE1004	
32211 - APLICACION NOTAS DE CREDITO CONTRATISTAS EJERCICIOS ANTERIORES		66,485.51	100	UE1004
211501-NOTA DE CREDITO EN CUENTAS 2115 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y AYUDAS (MOD-0763)	154,596.60	154,596.60		4
32211 - NOTA DE CREDITO EN CUENTAS 2115 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y AYUDAS	154,596.60	100	UE0805	
21151 - NOTA DE CREDITO EN CUENTAS 2115 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y AYUDAS		154,596.60	100	UE0805
211702-NOTAS DE CREDITO EN CONTRATISTA CON RETENCION NO APLICADA (MOD-0856)				4
21177 - NOTAS DE CREDITO EN CONTRATISTA CON RETENCION NO APLICADA		579.77	-100	UE1212
21131 - NOTAS DE CREDITO EN CONTRATISTA CON RETENCION NO APLICADA		579.77	100	UE1212
211734-CORRECCION DE NOTAS DE CREDITO AFECTANDO A RETENCIONES (21131 VS. 21177) (MOD-1048)	235,879.00	235,879.00		4
21131-CORRECCION DE NOTAS DE CREDITO AFECTANDO A RETENCIONES (21131 VS. 21177)	235,879.00	100	UE1212	
21177-CORRECCION DE NOTAS DE CREDITO AFECTANDO A RETENCIONES (21131 VS. 21177)		235,879.00	100	UE1212
211908-APLICACION DE NOTAS DE CREDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0529)				4
32211 - APLICACION DE NOTAS DE CREDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES	135,000.00	100	UE0901	
21191 - APLICACION DE NOTAS DE CREDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES	135,000.00	-100	UE0901	
211913-NOTA DE CREDITO POR GASTOS A COMPROBAR 1123 VS 2119 (MOD-0800)	221,569.00	221,569.00		4
112312-NOTA DE CREDITO POR GASTOS A COMPROBAR 1123 VS 2119	221,569.00	100	UE0805	
21191-NOTA DE CREDITO POR GASTOS A COMPROBAR 1123 VS 2119		221,569.00	100	UE0805
216208-NOTA DE CREDITO FONDOS EN ADMINISTRACION (MOD-0810)				4
21191 - NOTA DE CREDITO FONDOS EN ADMINISTRACION		1,216.05	100	UE1004
21621 - NOTA DE CREDITO FONDOS EN ADMINISTRACION		1,216.05	-100	UE1004
41318-RECLASIFICACION DE PASIVOS				3
211103-RECLASIFICACION DE COLECTIVA DE PASIVO DE SERVICIOS PERSONALES DE NOMINA (21112 VS 21112) (MOD-0937)				4
21112-RECLASIFICACION DE COLECTIVA DE PASIVO DE SERVICIOS PERSONALES DE NOMINA (21112 VS 21112)		2,574.00	-100	UE0805
21112-RECLASIFICACION DE COLECTIVA DE PASIVO DE SERVICIOS PERSONALES DE NOMINA (21112 VS 21112)		2,574.00	100	UE0805
211203-CANCELACION DE PASIVOS PRESTAMOS OPD'S (MOD-0649)	125,698.00	125,698.00		4
11234-CANCELACION DE PASIVOS PRESTAMOS OPD'S	125,698.00	100	UE0901	
21121-CANCELACION DE PASIVOS PRESTAMOS OPD'S		125,698.00	100	UE0901
211302-RECLASIFICACION DE CONTRATISTAS (21131 VS 21131) (MOD-1018)	1,248.00	1,248.00		4
21131-RECLASIFICACION DE CONTRATISTAS (21131 VS 21131)	1,248.00	100	UE1212	
21131-RECLASIFICACION DE CONTRATISTAS (21131 VS 21131)		1,248.00	100	UE1212
211703-RECLASIFICACION 21171 ABONO (MOD-1022)		477,856.00		4
21171-RECLASIFICACION 21171 ABONO		477,856.00	100	UE1101
211734-RECLASIFICACION 21177 ABONO (MOD-0922)		1,000.00		4
21177-RECLASIFICACION 21177 ABONO		1,000.00	100	UE0805
211735-RECLASIFICACION ENTERO DE OTRAS RETENCIONES (21177 CARGO) (MOD-1020)	1,000.00	1,000.00		4
21177-RECLASIFICACION ENTERO DE OTRAS RETENCIONES (21177 CARGO)	1,000.00	100	UE0805	
211736-RECLASIFICACION DE COLECTIVA OTRAS RETENCIONES TERCEROS (CARGO: +/- 21176) (MOD-1052)				4
21176-RECLASIFICACION DE COLECTIVA OTRAS RETENCIONES TERCEROS (CARGO: +/- 21176)	2,254.00	100	UE1101	
21176-RECLASIFICACION DE COLECTIVA OTRAS RETENCIONES TERCEROS (CARGO: +/- 21176)	2,254.00	-100	UE1101	
211909-INCENTIVOS FISCALES (MOD-1092)	1,308,391.47			4
211909-INCENTIVOS FISCALES (MOD-1092)	1,308,391.47	100	UE0604	
216208-CANCELACION DE RETENCIONES INDEBIDAS (MOD-0911)	2,456.00	2,456.00		4
21621-CANCELACION DE RETENCIONES INDEBIDAS	2,456.00	100	UE1003	
32527-CANCELACION DE RETENCIONES INDEBIDAS		2,456.00	100	UE1003
219924-RECLASIFICACION 21993 (MOD-0858)	87,669.00	87,669.00		4
21993-RECLASIFICACION 21993		87,669.00	100	UE0805
41319-CANCELACION DE SOLICITUDES DE EJERCICIOS ANTERIORES				3
112207-CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (11221 VS 32211) (MOD-1027)	125,698.00	125,698.00		4
11221-CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (11221 VS 32211)		125,698.00	100	UE0901
32211-CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (11221 VS 32211)		125,698.00	100	UE0901
112209-CHEQUES DEVUELTOS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (11222 VS 32211) (MOD-1028)	235,879.00	235,879.00		4
11222-CHEQUES DEVUELTOS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (11222 VS 32211)	235,879.00	100	UE0901	
32211-CHEQUES DEVUELTOS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (11222 VS 32211)		235,879.00	100	UE0901
112313-CANCELACION DE CUENTAS POR COBRAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 112312) (MOD-1031)	1,000.00	1,000.00		4
112312-CANCELACION DE CUENTAS POR COBRAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 112312)		1,000.00	100	UE1212
32211-CANCELACION DE CUENTAS POR COBRAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 112312)	1,000.00	100	UE1212	
112318-CANCELACION DE CUENTAS POR COBRAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS -112312) (MOD-1064)				4
32211-CANCELACION DE CUENTAS POR COBRAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS -112312)	669.00	100	UE1101	

112312-CANCELACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (3221 VS -112312)	-	669.00	-100	UE1101	
113101-ANTICIPO A PROVEEDOR POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (11311 VS 32211) (MOD-1029)		78,936.00	78,936.00		4
11311-ANTICIPO A PROVEEDOR POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (11311 VS 32211)		78,936.00	100	UE1003	
32211-ANTICIPO A PROVEEDOR POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (11311 VS 32211)			78,936.00	UE1003	
123102-Cancelación de Altas por Donación (- 12311 vs. - 31211) (MOD-1066)	-	987.00	987.00		4
12311-Cancelación de Altas por Donación (- 12311 vs. - 31211)	-	987.00	-100	UE0901	
31211-Cancelación de Altas por Donación (- 12311 vs. - 31211)	-		987.00	UE0901	
123501-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (MOD-0767)		7,784.00	7,784.00		4
12351-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			7,784.00	UE1212	
12131-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		7,784.00		UE1212	
123502-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (MOD-0768)		40,494.47	40,494.47		4
12131-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,494.47	100	UE0901	
12352-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,494.47	UE0901	
123503-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, ETC. BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (MOD-0769)		6,712.75	6,712.75		4
21131 - CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, ETC. BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		6,712.75	100	UE1212	
12353 - CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, ETC. BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			6,712.75	UE1212	
123504-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (MOD-0770)		125,698.00	125,698.00		4
21131-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			125,698.00	UE0901	
12354-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		125,698.00	100	UE0901	
123505-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (MOD-0771)		235,879.00	235,879.00		4
21131-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		235,879.00	100	UE0901	
12355-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			235,879.00	UE0901	
123602-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PRIVADO (MOD-0772)		1,000.00	1,000.00		4
21131-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PRIVADO		1,000.00	100	UE1212	
12362-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PRIVADO			1,000.00	UE1212	
124109-CANCELACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0898)		6,712.75	6,712.75		4
21121-CANCELACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO DE EJERCICIOS ANTERIORES		6,712.75	100	UE1212	
12413-CANCELACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO DE EJERCICIOS ANTERIORES			6,712.75	UE1212	
211101-CANCELACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (21111 VS 32211) (MOD-1033)		7,784.00	7,784.00		4
21111-CANCELACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (21111 VS 32211)		7,784.00	100	UE1212	
32211-CANCELACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (21111 VS 32211)			7,784.00	UE1212	
211207-CANCELACIÓN 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	UE1101	
211208-CANCELACIÓN DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (MOD-0842)		-	-		4
12419 - CANCELACIÓN DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	-	201,840.00	-100	UE0603	
21121 - CANCELACIÓN DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	-	201,840.00	-100	UE0603	
211209-CANCELACIÓN DE PROVEEDORES TRANSITORIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (21122 VS 32211) (MOD-0964)		1,000.00	1,000.00		4
21122-CANCELACIÓN DE PROVEEDORES TRANSITORIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (21122 VS 32211)		1,000.00	100	UE1212	
32211-CANCELACIÓN DE PROVEEDORES TRANSITORIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (21122 VS 32211)			1,000.00	UE1212	
211501-CANCELACIÓN 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	UE1003	
211702-RETENCIONES DE OBRAS (MOD-0030)		-	-		4
21177-RETENCIONES DE OBRAS			654.00	UE0901	
21173-RETENCIONES ISR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (21171 VS 3221) (MOD-1026)		6,712.75	6,712.75		4
21171-RETENCIONES ISR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (21171 VS 3221)		6,712.75	100	UE0901	
32211-RETENCIONES ISR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (21171 VS 3221)			6,712.75	UE0901	
211801-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0876)		235,879.00	235,879.00		4
21181-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		235,879.00	100	UE1212	
32211-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			235,879.00	UE1212	
211803-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA (MOD-0944)		2,244,843.60	2,244,843.60		4
21182-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA		2,244,843.60	100	UE1101	
32211-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA			2,244,843.60	UE1101	
211804-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR DERECHOS (MOD-0926)		40,494.47	40,494.47		4
21183-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR DERECHOS		40,494.47	100	UE1003	
32211-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR DERECHOS			40,494.47	UE1003	
211805-DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR PRODUCTO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0949)		6,712.75	6,712.75		4
21184-DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR PRODUCTO DE EJERCICIOS ANTERIORES		6,712.75	100	UE0901	
32211-DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR PRODUCTO DE EJERCICIOS ANTERIORES			6,712.75	UE0901	
211806-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS (MOD-0945)		235,879.00	235,879.00		4
21185-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS		235,879.00	100	UE1212	
32211-CANCELACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE LA LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS			235,879.00	UE1212	
211915-CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO VS 3221 (MOD-0884)		1,000.00	1,000.00		4
21191-CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO VS 3221		1,000.00	100	UE1101	
32211-CANCELACIÓN DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO VS 3221			1,000.00	UE1101	
216201-CANCELACIÓN DE SOLICITUDES FA (21612 VS 21191) (MOD-0912)		-	-		4
21621-CANCELACIÓN DE SOLICITUDES FA (21612 VS 21191)	-	478,825.00	-100	UE0603	
21191-CANCELACIÓN DE SOLICITUDES FA (21612 VS 21191)	-	478,825.00	-100	UE0603	
322101-CANCELACIÓN DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0927)	-	7,488.00	7,488.00		4
11121-CANCELACIÓN DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	7,488.00	-100	UE0901	
32211-CANCELACIÓN DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-		7,488.00	UE0901	
61201-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (MOD-0768)		40,494.47	40,494.47		4
21131 - CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,494.47	100	UE1212	
12352 - CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,494.47	UE1212	
61401-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (MOD-0770)		52,902.96	52,902.96		4
21131 - CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		52,902.96	100	UE1212	
12354 - CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			52,902.96	UE1212	
12354 - CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			52,902.96	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	UE0603	
41321-BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS					3
34101-BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS (EPR-0231)	-	232.00	232.00		4
5134 - BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS	-	232.00	100	UE0603	
12132 - BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS	-		232.00	UE0603	
41322-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES					3
51101-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (MOD-0688)		6,712.75	6,712.75		4
12411-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA		6,712.75	100	UE0901	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA			6,712.75	UE0901	
51201-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA (MOD-0689)		235,879.00	235,879.00		4
12412-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA		235,879.00	100	UE0901	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA			235,879.00	UE0901	
51301-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS (MOD-0713)		2,244,843.60	2,244,843.60		4
12471-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS		2,244,843.60	100	UE0901	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS			2,244,843.60	UE0901	
51401-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES OBJETOS DE VALOR (MOD-0714)		40,494.47	40,494.47		4
12472-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES OBJETOS DE VALOR		40,494.47	100	UE0901	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES OBJETOS DE VALOR			40,494.47	UE0901	
51501-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION (MOD-0690)		6,712.75	6,712.75		4
12413-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		6,712.75	100	UE0803	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION			6,712.75	UE0803	
51901-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION (MOD-0691)		235,879.00	235,879.00		4
12419-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION		235,879.00	100	UE1303	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION			235,879.00	UE1303	
52101-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (MOD-0692)		1,000.00	1,000.00		4
12421-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		1,000.00	100	UE0901	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES			1,000.00	UE0901	
52201-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES APARATOS DEPORTIVOS (MOD-0693)		6,712.75	6,712.75		4
12422-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES APARATOS DEPORTIVOS		6,712.75	100	UE0803	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES APARATOS DEPORTIVOS			6,712.75	UE0803	
52301-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO (MOD-0694)		235,879.00	235,879.00		4
12423-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO		235,879.00	100	UE0901	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO			235,879.00	UE0901	
52901-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (MOD-0695)		2,244,843.60	2,244,843.60		4
12429-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		2,244,843.60	100	UE0503	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO			2,244,843.60	UE0503	
53101-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO (MOD-0696)		40,494.47	40,494.47		4
12431-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO		40,494.47	100	UE0901	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO			40,494.47	UE0901	
53201-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO (MOD-0697)		6,712.75	6,712.75		4
12432-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		6,712.75	100	UE0901	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO			6,712.75	UE0901	
54101-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES AUTOMOVILES O EQUIPO DE TRANSPORTE (MOD-0698)		235,879.00	235,879.00		4
12441-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES AUTOMOVILES O EQUIPO DE TRANSPORTE		235,879.00	100	UE0901	
22111-COMPRAS DE ACTIVOS MULTIANUALES AUTOMOVILES O EQUIPO DE TRANSPORTE			235,879.00	UE0901	

54201-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES CARROCERIAS Y REMOLQUES (MOD-0699)	1,000.00	1,000.00		4
12442-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES CARROCERIAS Y REMOLQUES	1,000.00			
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES CARROCERIAS Y REMOLQUES		1,000.00	100	UE0901
54301-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO AEROSPAZIAL (MOD-0700)	6,712.75	6,712.75		4
12443-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO AEROSPAZIAL	6,712.75		100	UE0901
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO AEROSPAZIAL		6,712.75	100	UE0901
54401-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES FERROVIARIO (MOD-0701)	235,879.00	235,879.00		4
12444-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES FERROVIARIO	235,879.00		100	UE0803
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES FERROVIARIO		235,879.00	100	UE0803
54501-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EMBARCACIONES (MOD-0702)	2,244,843.60	2,244,843.60		4
12445-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EMBARCACIONES	2,244,843.60		100	UE1303
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EMBARCACIONES		2,244,843.60	100	UE1303
54901-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (MOD-0703)	40,494.47	40,494.47		4
12449-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	40,494.47		100	UE0901
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE		40,494.47	100	UE0901
55101-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (MOD-0704)	6,712.75	6,712.75		4
12451-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	6,712.75		100	UE0803
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		6,712.75	100	UE0803
56101-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO (MOD-0705)	235,879.00	235,879.00		4
12461-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	235,879.00		100	UE0901
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO		235,879.00	100	UE0901
56201-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (MOD-0706)	1,000.00	1,000.00		4
12462-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1,000.00		100	UE0503
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		1,000.00	100	UE0503
56301-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION (MOD-0707)	6,712.75	6,712.75		4
12463-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	6,712.75		100	UE0901
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION		6,712.75	100	UE0901
56401-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL (MOD-0708)	235,879.00	235,879.00		4
12464-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	235,879.00		100	UE0901
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL		235,879.00	100	UE0901
56501-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION (MOD-0709)	2,244,843.60	2,244,843.60		4
12465-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2,244,843.60		100	UE0901
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION		2,244,843.60	100	UE0901
56601-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRONICOS (MOD-0710)	40,494.47	40,494.47		4
12466-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRONICOS	40,494.47		100	UE0901
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRONICOS		40,494.47	100	UE0901
56701-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA (MOD-0711)	6,712.75	6,712.75		4
12467-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	6,712.75		100	UE0901
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA		6,712.75	100	UE0901
56901-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS EQUIPOS (MOD-0712)	235,879.00	235,879.00		4
12469-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS EQUIPOS	235,879.00		100	UE0803
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS EQUIPOS		235,879.00	100	UE0803
57301-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES AVES (MOD-0717)	235,879.00	235,879.00		4
12483-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES AVES	235,879.00		100	UE0803
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES AVES		235,879.00	100	UE0803
57501-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES PECES Y ACUICULTURA (MOD-0719)	40,494.47	40,494.47		4
12485-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES PECES Y ACUICULTURA	40,494.47		100	UE0503
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES PECES Y ACUICULTURA		40,494.47	100	UE0503
57601-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUINOS (MOD-0720)	6,712.75	6,712.75		4
12486-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUINOS	6,712.75		100	UE0901
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES EQUINOS		6,712.75	100	UE0901
57701-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (MOD-0721)	235,879.00	235,879.00		4
12487-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	235,879.00		100	UE0503
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO		235,879.00	100	UE0503
57901-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS (MOD-0723)	6,712.75	6,712.75		4
12489-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS	6,712.75		100	UE0901
22111-COMPRA DE ACTIVOS MULTIANUALES OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS		6,712.75	100	UE0901
41323-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES				3
51101-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0901
51201-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	1,000.00	1,000.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	1,000.00		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		1,000.00	100	UE0901
51301-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	6,712.75	6,712.75		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	6,712.75		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		6,712.75	100	UE0901
51401-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0803
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0803
51501-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	2,244,843.60	2,244,843.60		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	2,244,843.60		100	UE1303
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		2,244,843.60	100	UE1303
51901-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	40,494.47	40,494.47		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	40,494.47		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		40,494.47	100	UE0901
52101-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	6,712.75	6,712.75		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	6,712.75		100	UE0803
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		6,712.75	100	UE0803
52201-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0901
52301-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	1,000.00	1,000.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	1,000.00		100	UE0503
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		1,000.00	100	UE0503
52901-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	6,712.75	6,712.75		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	6,712.75		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		6,712.75	100	UE0901
53101-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0901
53201-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	2,244,843.60	2,244,843.60		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	2,244,843.60		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		2,244,843.60	100	UE0901
54101-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	40,494.47	40,494.47		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	40,494.47		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		40,494.47	100	UE0901
54201-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	6,712.75	6,712.75		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	6,712.75		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		6,712.75	100	UE0901
54301-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0803
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0803
54401-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0803
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0803
54501-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	40,494.47	40,494.47		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	40,494.47		100	UE0503
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		40,494.47	100	UE0503
54901-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	6,712.75	6,712.75		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	6,712.75		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		6,712.75	100	UE0901
55101-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0503
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0503
56101-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	6,712.75	6,712.75		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	6,712.75		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		6,712.75	100	UE0901
56201-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0901
56301-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	1,000.00	1,000.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	1,000.00		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		1,000.00	100	UE0901
56401-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	6,712.75	6,712.75		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	6,712.75		100	UE0901
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		6,712.75	100	UE0901
56401-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00		4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0803

21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0803	
56601-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	2,244,843.60	2,244,843.60			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	2,244,843.60		100	UE1303	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		2,244,843.60	100	UE1303	
56701-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	40,494.47	40,494.47			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	40,494.47		100	UE0901	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		40,494.47	100	UE0901	
56901-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	6,712.75	6,712.75			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	6,712.75		100	UE0803	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		6,712.75	100	UE0803	
57101-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0901	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0901	
57201-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	1,000.00	1,000.00			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	1,000.00		100	UE0503	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		1,000.00	100	UE0503	
57301-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	6,712.75	6,712.75			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	6,712.75		100	UE0901	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		6,712.75	100	UE0901	
57401-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	40,494.47	40,494.47			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	40,494.47		100	UE0901	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		40,494.47	100	UE0901	
57501-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	6,712.75	6,712.75			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	6,712.75		100	UE0901	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		6,712.75	100	UE0901	
57601-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0803	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0803	
57701-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	235,879.00	235,879.00			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	235,879.00		100	UE0803	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		235,879.00	100	UE0803	
57801-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	40,494.47	40,494.47			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	40,494.47		100	UE0503	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		40,494.47	100	UE0503	
57901-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES (MOD-0724)	6,712.75	6,712.75			4
22111-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES	6,712.75		100	UE0901	
21121-CONTRATOS MULTIANUALES ADQUISICIONES		6,712.75	100	UE0901	
58701-ALTA COMPRA (PAA-0038)	461,111.00	461,111.00			4
5599-ALTA COMPRA	1,248.00		100	UE0503	
12541-ALTA COMPRA	459,863.00		100	UE0503	
21121-ALTA COMPRA		461,111.00	100	UE0503	
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-RECLASIFICACIÓN 1123 VS 5127 (MOD-0732)	2,244,843.60	2,244,843.60			4
512727101 - RECLASIFICACIÓN 1123 VS 5127	2,244,843.60		100	UE0603	
112312 - RECLASIFICACIÓN 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	
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	
211918-RECLASIFICACION DE 5114 VS 5125 (ENP-0127)					4
5114-RECLASIFICACION DE 5114 VS 5125	-	2,900.00	-100	UE0603	
5125-RECLASIFICACION DE 5114 VS 5125	-	2,900.00	-100	UE0603	
211919-RECLASIFICACION DE 5129 VS 5121 (ENP-0128)					4
5129-RECLASIFICACION DE 5129 VS 5121	-	1,098.00	100	UE0603	
5121-RECLASIFICACION DE 5129 VS 5121	-	1,098.00	-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-RECLASIFICACIÓN PRESTACIONES CONTRACTUALES VS BANCOS (MOD-0861)		0.01			4
5115 - RECLASIFICACIÓN PRESTACIONES CONTRACTUALES VS BANCOS	-	0.01	100	UE0603	
11141 - RECLASIFICACIÓN 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
211819-REINTEGRO DE PROGRAMAS FEDERALES (2118 VS 2119) (ENP-0118)	61,945.00	61,945.00			4
21188 - REINTEGRO DE PROGRAMAS FEDERALES (2118 VS 2119)	61,945.00		100	UE0602	
21191 - REINTEGRO 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-RENDIMIENTOS 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 MULTIVA (MOD-0954)	1,752,201.91	1,752,201.91			4
121381 - FIDEICOMISO MULTIVA (MOD-0954)	1,752,201.91		100	UE0601	
121381 - FIDEICOMISO MULTIVA (MOD-0954)		1,752,201.91	100	UE0601	
121303-FIDEICOMISO CUSMAX (MOD-0863)	30,000,000.00	30,000,000.00			4
121382 - TRANSFERENCIA A FIDEICOMISO CUSMAX	30,000,000.00		100	UE0601	
11221 - TRANSFERENCIA A FIDEICOMISO CUSMAX		30,000,000.00	100	UE0601	
41334 - COMISIONES BANCARIAS DE FA					3
34101 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0249)	3,504,403.82	3,504,403.82			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0249)	1,752,201.91		100	UE0202	
21191 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0249)		1,752,201.91	100	UE0202	
11191 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0249)	1,752,201.91		100	UE0202	
21621 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0249)		1,752,201.91	100	UE0202	
41335 - COMISIONES BANCARIAS FIDEICOMISO MONEX					3
34101 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0250)	3,504,403.82	3,504,403.82			4

	5134 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0250)	1,752,201.91		100	UE0601	
	1213803 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0250)		1,752,201.91	100	UE0601	
	21191 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0250)	1,752,201.91		100	UE0601	
	21191 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0250)		1,752,201.91	100	UE0601	
41336 - COMISIONES BANCARIAS FIMAFEZ						3
34101 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0251)		3,504,403.82	3,504,403.82			4
	5134 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0251)	1,752,201.91		100	UE0601	
	21191 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0251)		1,752,201.91	100	UE0601	
	21191 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0251)	1,752,201.91		100	UE0601	
	1213802 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0251)		1,752,201.91	100	UE0601	
41337 - REGISTROS FIMAFEZ						3
123104 - FIMAFEZ - TRANSFERENCIAS (MOD-0882)		1,752,201.91	1,752,201.91			4
	1213802 - FIMAFEZ - TRANSFERENCIAS (MOD-0882)	1,752,201.91		100	UE0601	
	521241701 - FIMAFEZ - TRANSFERENCIAS (MOD-0882)		1,752,201.91	100	UE0601	
121305 - FIMAFEZ - OTROS INGRESOS (MOD-0889)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	1213802 - FIMAFEZ - OTROS INGRESOS (MOD-0889)	30,000,000.00		100	UE0601	
	4399 - FIMAFEZ - OTROS INGRESOS (MOD-0889)		30,000,000.00	100	UE0601	
121306 - FIMAFEZ - EGRESOS (MOD-0883)		1,752,201.91	1,752,201.91			4
	521241701 - FIMAFEZ - EGRESOS (MOD-0883)	1,752,201.91		100	UE0601	
	1213802 - FIMAFEZ - EGRESOS (MOD-0883)		1,752,201.91	100	UE0601	
121307 - FIMAFEZ - SALDO INICIAL (MOD-0890)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	521241701 - FIMAFEZ - SALDO INICIAL (MOD-0890)	30,000,000.00		100	UE0601	
	32211 - FIMAFEZ - SALDO INICIAL (MOD-0890)		30,000,000.00	100	UE0601	
41338 - CANCELACIÓN DE EJERCICIO DE EJERCICIOS ANTERIORES (PRESUPUESTAL)						3
61401 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES (MOD-0102)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	12354 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES (MOD-0102)	30,000,000.00		100	UE1212	
	21131 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES (EPR-0102)		30,000,000.00	100	UE1212	
62201 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (EPR-0108)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	12362 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (EPR-0108)	30,000,000.00		100	UE1212	
	21131 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (EPR-0108)		30,000,000.00	100	UE1212	
41339 - TRANSFERENCIA DE RECURSO PROPIO A FEDERAL						3
61301 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES (MOD-1012)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	11121 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES (MOD-1012)	30,000,000.00		100	UE1212	
	12353 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES (MOD-1012)		30,000,000.00	100	UE1212	
62201 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (MOD-0889)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	1213802 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (MOD-0889)	30,000,000.00		100	UE1212	
	4399 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (MOD-0889)		30,000,000.00	100	UE1212	
41341 - REINTEGRO DE RECURSOS FEDERALES DEVENGADOS Y PAGADOS						3
61301 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES (MOD-0901)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	32211 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES (MOD-0901)	30,000,000.00		100	UE1212	
	21191 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES (MOD-0901)		30,000,000.00	100	UE1212	
61401 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN (MOD-0901)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	32211 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN (MOD-0901)	30,000,000.00		100	UE1212	
	21191 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN (MOD-0901)		30,000,000.00	100	UE1212	
62201 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (MOD-0901)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	32211 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (MOD-0901)	30,000,000.00		100	UE1212	
	21191 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (MOD-0901)		30,000,000.00	100	UE1212	
41342 - NOTAS DE CRÉDITO PRESUPUESTAL (MANUAL)						3
211302 - PAGO CONTRATISTA (MOD-0636)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	21131 - PAGO CONTRATISTA (MOD-0636)	30,000,000.00		100	UE1212	
	121382 - PAGO CONTRATISTA (MOD-0636)		30,000,000.00	100	UE1212	
61201 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (EPR-0100)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	12352 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (EPR-0100)	30,000,000.00		100	UE1212	
	21131 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL (EPR-0100)		30,000,000.00	100	UE1212	
61401 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN (EPR-0102)		30,000,000.00	30,000,000.00			4
	12354 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN (EPR-0102)	30,000,000.00		100	UE1212	
	21131 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN (EPR-0102)		30,000,000.00	100	UE1212	
41343 - REGISTRO DE COMISIONES BANCARIAS INTERNACIONALES						3
34101 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (MOD-0943)		20,000,000.00	2,000,000.00			4
	5134 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	20,000,000.00		100	UE0202	
	11311 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS		2,000,000.00	100	UE0202	
41344 - DEDUCCIÓN A PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						3
34101 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS (EPR-0258)		90,000,000.00	90,000,000.00			4
	5134 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	45,000,000.00		100	UE0601	
	21121 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS		45,000,000.00	100	UE0601	
	21121 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	45,000,000.00		100	UE0601	
	1213801 - SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS		45,000,000.00	100	UE0601	
41345 - DEDUCCIÓN A PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						3
39201 - IMPUESTOS Y DERECHOS DEVENGADO Y PAGADO (392) (MOD-1035)		60,000,000.00	60,000,000.00			4
	5139 - IMPUESTOS Y DERECHOS DEVENGADO Y PAGADO (392)	30,000,000.00		100	UE0601	
	21121 - IMPUESTOS Y DERECHOS DEVENGADO Y PAGADO (392)		30,000,000.00	100	UE0601	
	21121 - IMPUESTOS Y DERECHOS DEVENGADO Y PAGADO (392)	30,000,000.00		100	UE0601	
	11121 - IMPUESTOS Y DERECHOS DEVENGADO Y PAGADO (392)		30,000,000.00	100	UE0601	
50000 - PATRIMONIO						1
50100 - ALTA DE BIENES						2
50101 - ALTA DE BIENES POR COMPRA						3
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	
	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	
56101-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
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					3
39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	5,892,499.50	5,892,499.50	100	UE0901	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	
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
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				3
123116-TERRENOS COMODATO	5,896,345.00	5,896,345.00		4
7631- ALTA COMODATO	5,896,345.00		100	UE0901
7641- ALTA COMODATO		5,896,345.00	100	UE0901
123203-VIVIENDAS COMODATO	5,896,345.00	5,896,345.00		4
7631-VIVIENDAS COMODATO	5,896,345.00		100	UE0901
7641-VIVIENDAS COMODATO		5,896,345.00	100	UE0901
123303-EDIFICIOS NO HABITACIONALES COMODATO	5,896,345.00	5,896,345.00		4
7631-EDIFICIOS NO HABITACIONALES COMODATO	5,896,345.00		100	UE0901
7641-EDIFICIOS NO HABITACIONALES COMODATO		5,896,345.00	100	UE0901
124416-ALTA COMODATO (PAC-0001)	12,563.00	12,563.00		4
7631- ALTA COMODATO	12,563.00		100	UE0901
7641- ALTA COMODATO		12,563.00	100	UE0901
124417-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
124418-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
124621-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
124622-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
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
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

Página 896

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 DONACION DE BIENES					3
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	
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
12461 - 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	
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	
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	
61201-RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES 12331 VS 31211 (MOD-1104)	1,500,000.00	1,500,000.00			4
12331 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES 12331 VS 31211 (MOD-1104)	1,500,000.00		100	UE0901	
31211 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES 12331 VS 31211 (MOD-1104)		1,500,000.00	100	UE0901	
50106-ALTA DE ACTIVOS DEL EJERCICIO ANTERIOR					3
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				3
123111-ALTA DONACIÓN DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES (PAD-0041)	5,892,499.50	5,892,499.50		4
5599 - ALTA DONACIÓN DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES	5,892,499.50		100	UE0901
4399 - ALTA DONACIÓN DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES		5,892,499.50	100	UE0901
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
124913-ALTA DE EQUINOS POR NACIMIENTO 12486 VS 4399 (MOD-1103)	1.00	1.00		4
12486-ALTA DE EQUINOS POR NACIMIENTO 12486 VS 4399	1.00		100	UE0901
4399 - ALTA DE EQUINOS POR NACIMIENTO 12486 VS 4399		1.00	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				3
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 CAPITALIZACION				3
123105-RECONOCIMIENTO DE TERRENOS CAPITALIZABLES DEL EJERCICIO EN CURSO (MOD-1023)	2,179,364.40	2,179,364.40		4
12311-RECONOCIMIENTO DE TERRENOS CAPITALIZABLES DEL EJERCICIO EN CURSO	2,179,364.40		100	UE0901
4399-RECONOCIMIENTO DE TERRENOS CAPITALIZABLES DEL EJERCICIO EN CURSO		2,179,364.40	100	UE0901
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-1009)	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
123109-RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A GASTO DEL EJERCICIO (5599 VS 12311) (MOD-0950)	56,994.00	56,994.00		4
5599-RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A GASTO DEL EJERCICIO (5599 VS 12311)	56,994.00		100	UE0901
12311-RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A GASTO DEL EJERCICIO (5599 VS 12311)		56,994.00	100	UE0901
123111-RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (EXCEDENTE) 12311 VS 32311 (MOD-1003)	56,994.00	56,994.00		4
12311-RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (EXCEDENTE) 12311 VS 32311	56,994.00		100	UE0901
32311-RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (EXCEDENTE) 12311 VS 32311		56,994.00	100	UE0901
123114-ALTA DONACIÓN DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES (PAD-0041)	3,679.00	3,679.00		4
5599-ALTA DONACIÓN DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES	3,679.00		100	UE0901
4399-ALTA DONACIÓN DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES		3,679.00	100	UE0901
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
124111-RECLASIFICACIÓN DE GASTO A MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (-5599 VS 12411) (MOD-1055)	2,580.00	2,580.00		4
5599-RECLASIFICACIÓN DE GASTO A MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (-5599 VS 12411)	2,580.00		-100	UE0901
12411-RECLASIFICACIÓN DE GASTO A MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (-5599 VS 12411)		2,580.00	100	UE0901
124112-RECLASIFICACIÓN DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMON. AL GASTO (12419 VS 5599) (MOD-1102)	10,168.84	10,168.84		4
5599-RECLASIFICACIÓN DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMON. AL GASTO (12419 VS 5599)	10,168.84		-100	UE0901
12419-RECLASIFICACIÓN DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMON. AL GASTO (12419 VS 5599)		10,168.84	100	UE0901
124211-RECLASIFICACIÓN DE CAPITALIZACIÓN DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (MOD-1078)	68,611.68	68,611.68		4
5599-RECLASIFICACIÓN DE CAPITALIZACIÓN DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (MOD-1078)	68,611.68		-100	UE0901
12421-RECLASIFICACIÓN DE CAPITALIZACIÓN DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (MOD-1078)		68,611.68	100	UE0901
124421-RECLASIFICACIÓN GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS A GASTOS VARIOS (-5515 Y 5599) (MOD-1065)	3,694.00	3,694.00		4
5515-RECLASIFICACIÓN GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS A GASTOS VARIOS (-5515 Y 5599)	3,694.00		-100	UE0901
5599-RECLASIFICACIÓN GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS A GASTOS VARIOS (-5515 Y 5599)		3,694.00	100	UE0901
124623-RECLASIFICACIÓN DE GASTO A OTROS EQUIPOS (-5599 VS 12469) (MOD-1070)	2,580.00	2,580.00		4
5599-RECLASIFICACIÓN DE GASTO A OTROS EQUIPOS (-5599 VS 12469)	2,580.00		-100	UE0901
12469-RECLASIFICACIÓN DE GASTO A OTROS EQUIPOS (-5599 VS 12469)		2,580.00	100	UE0901
124624-RECLASIFICACIÓN EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS (-5599 VS 12466) (MOD-1071)	526.80	526.80		4
5599-RECLASIFICACIÓN EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS (-5599 VS 12466)	526.80		-100	UE0901
12466-RECLASIFICACIÓN EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS (-5599 VS 12466)		526.80	100	UE0901
124625-RECLASIFICACIÓN HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS (-5599 VS 12467) (MOD-1072)	4,783.00	4,783.00		4
5599-RECLASIFICACIÓN HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS (-5599 VS 12467)	4,783.00		-100	UE0901
12467-RECLASIFICACIÓN HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS (-5599 VS 12467)		4,783.00	100	UE0901
124810-RECLASIFICACIÓN DE GASTO A ACTIVOS (SOFTWARE) (MOD-0646)	2,284,480.00	2,284,480.00		4
12511 - RECLASIFICACIÓN DE GASTO A ACTIVOS (SOFTWARE)	2,284,480.00		100	UE0603
5599 - RECLASIFICACIÓN DE GASTO A ACTIVOS (SOFTWARE)		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 - RECLASIFICACIÓN DE GASTO A ACTIVOS (SOFTWARE)	2,284,480.00		100	UE0603
124911-ALTAN DONACIÓN ESPECIES MENORES Y DE ZOOLÓGICO CAPITALIZABLES (PAD-0044)	4,568,960.00			4
12487-ALTAN DONACIÓN ESPECIES MENORES Y DE ZOOLÓGICO CAPITALIZABLES	2,284,480.00		-100	UE0603
31211 - ALTAN DONACIÓN ESPECIES MENORES Y DE ZOOLÓGICO CAPITALIZABLES	2,284,480.00		100	UE0603
124912-ALTA DONACIÓN DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES (PAD-0041)	7,496.65	7,496.65		4
5599-ALTA DONACIÓN DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES	7,496.65		100	UE0901
4399-ALTA DONACIÓN DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES		7,496.65	100	UE0901
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				3
123107-RECONOCIMIENTO DE PERMUTA NO CAPITALIZABLE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 32211) (MOD-1034)	1,367.00	1,367.00		4
32211-RECONOCIMIENTO DE PERMUTA NO CAPITALIZABLE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 32211)	1,367.00		100	UE0901
32211-RECONOCIMIENTO DE PERMUTA NO CAPITALIZABLE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 32211)		1,367.00	100	UE0901
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 32211) (MOD-0932)	2,284,480.00	2,284,480.00		4
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 32211)	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				3
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
113901-ALTA PERMUTA INMUEBLES NO CAPITALIZABLES (INUTILIZADA) (PAP-0004)	6,975,582.00	6,975,582.00		4
5599 - ALTA PERMUTA INMUEBLES NO CAPITALIZABLES	6,975,582.00		100	UE0808
11391 - ALTA PERMUTA INMUEBLES NO CAPITALIZABLES		6,975,582.00	100	UE0808
123103-RECONOCIMIENTO DE PERMUTA NO CAPITALIZABLE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 32211) (MOD-1034)	1,367.00	1,367.00		4
32211-RECONOCIMIENTO DE PERMUTA NO CAPITALIZABLE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 32211)	1,367.00		100	UE0901
32211-RECONOCIMIENTO DE PERMUTA NO CAPITALIZABLE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 32211)		1,367.00	100	UE0901
322110-RECONOCIMIENTO DE PERMUTA NO CAPITALIZABLE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 32211) (MOD-1034)	1,367.00	1,367.00		4
32211-RECONOCIMIENTO DE PERMUTA NO CAPITALIZABLE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 32211)	1,367.00		100	UE0901
32211-RECONOCIMIENTO DE PERMUTA NO CAPITALIZABLE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 32211)		1,367.00	100	UE0901
50112-ALTA BIENES NO CAPITALIZABLES PAGADOS CON SALDO A FAVOR				3
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				3
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				3
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				3
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
58301-ALTA DONACION DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES (PAA-0041)	73,970.00	73,970.00		4
5599 - ALTA DONACION DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES	36,985.00		100	UE0901
4399 - ALTA DONACION DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES		36,985.00	100	UE0901
5599 - ALTA DONACION DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES	36,985.00		100	UE0901
4399 - ALTA DONACION DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES		36,985.00	100	UE0901
50116-ALTA BIENES INM NO CAPITALIZABLES POR COMPRAVENTA				3
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
21121 - ALTA COMPRA TERRENOS NO CAPITALIZABLES		2,179,364.40	100	UE0901
50117-PERMUTA CAPITALIZABLE				3
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
123112-RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (DISMINUCIÓN) 32311 VS 12311 (MOD-1004)	5,896,345.00	5,896,345.00		4
32311-RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (DISMINUCIÓN) 32311 VS 12311	5,896,345.00		100	UE0901
12311-RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (DISMINUCIÓN) 32311 VS 12311		5,896,345.00	100	UE0901
123119-RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (12311 VS 32211) (MOD-0934)	5,896,345.00	5,896,345.00		4
12311-RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (12311 VS 32211)	5,896,345.00		-100	UE0901
32211-RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (12311 VS 32211)		5,896,345.00	100	UE0901
123115-UTILIDAD POR PERMUTA TERRENOS (12311 VS 4399) (NP-0054)	4,793.24	4,793.24		4
12311-UTILIDAD POR PERMUTA TERRENOS (12311 VS 4399)	4,793.24		100	UE0901
4399-UTILIDAD POR PERMUTA TERRENOS (12311 VS 4399)		4,793.24	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
322106-UTILIDAD POR PERMUTA TERRENOS (NP-0055)	2,179,364.40	2,179,364.40		4
32211 - 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-PÉRDIDA POR PERMUTA TERRENOS (MOD-0938)	2,179,364.40	2,179,364.40		4
32211 - PÉRDIDA 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				3
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				3
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
123901-RECLASIFICACIÓN A EDIFICIOS NO HABITACIONALES (12331 VS 12391) (MOD-0959)	2,179,364.40	2,179,364.40		4
12331 - RECLASIFICACIÓN A EDIFICIOS NO HABITACIONALES (12331 VS 12391)	2,179,364.40		100	UE0901
12391-RECLASIFICACIÓN A EDIFICIOS NO HABITACIONALES (12331 VS 12391)		2,179,364.40	100	UE0901
123903-RECLASIFICACIÓN OTROS BIENES INMUEBLES A TERRENOS (12311 VS 12391) (MOD-1044)	6,977,452.00	6,977,452.00		4
12311-RECLASIFICACIÓN OTROS BIENES INMUEBLES A TERRENOS (12311 VS 12391)	6,977,452.00		100	UE0901
12391-RECLASIFICACIÓN OTROS BIENES INMUEBLES A TERRENOS (12311 VS 12391)		6,977,452.00	100	UE0901
123904-RECLASIFICACIÓN OTROS BIENES INMUEBLES A EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 12391) (MOD-1043)	264,789.00	264,789.00		4
32211-RECLASIFICACIÓN OTROS BIENES INMUEBLES A EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 12391)	264,789.00		100	UE0901
12391-RECLASIFICACIÓN OTROS BIENES INMUEBLES A EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 12391)		264,789.00	100	UE0901
323102-REVALUO DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-1093)	447,790.00	447,790.00		4
32311-REVALUO DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-1093)	447,790.00		100	UE0901
12311-REVALUO DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-1093)		447,790.00	100	UE0901
50120-REGULARIZACIÓN				3
51101-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (12411 VS. 12331) // (5599 VS. 12331) (PAC-0041)	10,760.00	10,760.00		4
12411-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (12411 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	9,525.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (12411 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		9,525.00	100	UE0901
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (12411 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	1,235.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (12411 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		1,235.00	100	UE0901
51201-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (12412 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	7,467.24	7,467.24		4
12412-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (12412 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	4,793.24		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (12412 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		4,793.24	100	UE0901
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (12412 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	2,674.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (12412 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		2,674.00	100	UE0901
51301-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS (12471 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	8,732.00	8,732.00		4
12471-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS (12471 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	7,469.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS (12471 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		7,469.00	100	UE0901
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS (12471 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	1,263.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS (12471 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		1,263.00	100	UE0901
51401-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OBJETOS DE VALOR (12472 VS. 12331) // (5599 VS. 12331) (PAC-0041)	58,110.00	58,110.00		4
12472-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OBJETOS DE VALOR (12472 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	56,654.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OBJETOS DE VALOR (12472 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		55,987.00	100	UE0901
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OBJETOS DE VALOR (12472 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	1,456.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OBJETOS DE VALOR (12472 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		1,456.00	100	UE0901
51501-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (12413 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	369,939.00	369,939.00		4
12413-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (12413 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	367,495.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (12413 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		367,495.00	100	UE0901
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (12413 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	2,444.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (12413 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		2,444.00	100	UE0901
51901-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (12419 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	50,270.00	50,270.00		4
12419-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (12419 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	45,305.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (12419 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		45,305.00	100	UE0901
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (12419 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	4,965.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (12419 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		4,965.00	100	UE0901
52101-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (12421 VS. 12331) // (5599 VS. 12331) (PA-0041)	10,760.00	10,760.00		4
12421-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (12421 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	9,525.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (12421 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		9,525.00	100	UE0901
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (12421 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	1,235.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (12421 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		1,235.00	100	UE0901
52201-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO APARATOS DEPORTIVOS (12422 VS. 12331) // (5599 VS. 12331) (PAC-0042)	7,467.24	7,467.24		4
12422-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO APARATOS DEPORTIVOS (12422 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	4,793.24		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO APARATOS DEPORTIVOS (12422 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		4,793.24	100	UE0901
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO APARATOS DEPORTIVOS (12422 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	2,674.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO APARATOS DEPORTIVOS (12422 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		2,674.00	100	UE0901
52301-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO (12423 VS. 12331) // (5599 VS. 12331) (PA-0043)	8,732.00	8,732.00		4
12423-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO (12423 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	7,469.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO (12423 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		7,469.00	100	UE0901
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO (12423 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	1,263.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO (12423 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		1,263.00	100	UE0901
52901-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (12429 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	58,110.00	58,110.00		4
12429-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (12429 VS. 12331)	56,654.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (12429 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		55,987.00	100	UE0901
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (12429 VS. 12331)	1,456.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (12429 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		1,456.00	100	UE0901
53101-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (12431 VS. 12331) // (5599 VS. 12331) (PAC-0044)	369,939.00	369,939.00		4
12431-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (12431 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	367,495.00		100	UE0901
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (12431 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		367,495.00	100	UE0901

Página 90

Página 902

Página 90

12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (12541 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		1,235.00	100	UE0901	
59801-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS (12542 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	7,467.24	7,467.24			4
12432-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS (12542 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	4,793.24		100	UE0901	
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS (12542 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		4,793.24	100	UE0901	
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS (12542 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	2,674.00		100	UE0901	
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS (12542 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		2,674.00	100	UE0901	
59901-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (12591 VS. 12331) // (5599 VS. 12331) (PAC-0058)	8,732.00	8,732.00			4
12432-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (12591 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	7,469.00		100	UE0901	
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (12591 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)			100	UE0901	
5599-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (12591 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)	1,263.00		100	UE0901	
12331-RECONOCIMIENTO BIENES MUEBLES EN OBRAS CON EQUIPAMIENTO OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (12591 VS. 12331) // (5599 VS. 12331)		1,263.00	100	UE0901	
50122-CORRECCIÓN POR ALTA DE BIENES					3
123107-RECLASIFICACIÓN CAPITALIZACIÓN DE TERRENOS (PAD-0041)	78,000.00	78,000.00			4
5599-RECLASIFICACIÓN CAPITALIZACIÓN DE TERRENOS (PAD-0041)	78,000.00		100	UE0901	
4399-RECLASIFICACIÓN CAPITALIZACIÓN DE TERRENOS (PAD-0041)		78,000.00	100	UE0901	
124111-CORRECCIÓN MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA CAPITALIZABLES (12411 VS 12331) (MOD-1049)	56,654.00	56,654.00			4
12411-CORRECCIÓN MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA CAPITALIZABLES (12411 VS 12331)	56,654.00				
12331-CORRECCIÓN MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA CAPITALIZABLES (12411 VS 12331)		56,654.00			
124112-CORRECCIÓN MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA NO CAPITALIZABLE (5599 VS 12331) (MOD-1050)	4,896.00	4,896.00			4
5599-CORRECCIÓN MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA NO CAPITALIZABLE (5599 VS 12331)	4,896.00				
12331-CORRECCIÓN MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA NO CAPITALIZABLE (5599 VS 12331)		4,896.00			
50123-ALTA DE BIENES POR GARANTÍA					3
57701-ALTA DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOÓGICO POR GARANTÍA (12487 VS 4399) (MOD-1062)	369,939.00	369,939.00			4
12487-ALTA DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOÓGICO POR GARANTÍA (12487 VS 4399)	367,495.00				
4399-ALTA DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOÓGICO POR GARANTÍA (12487 VS 4399)		367,495.00			
50200-BAJA DE BIENES					2
50201-BAJA VENTA DE BIENES					3
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 TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (PCV-0005)	2,175,335.00				4
126313 - COSTO DE VENTA EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,590,872.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS 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 FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO (PCV-0009)	1,331,578.00				4
126323 - COSTO DE VENTA CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	782,945.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA CAMARAS FOTOGRÁFICAS 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 MÉDICO 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 AEROSPACIAL (PCV-0015)	2,674,337.00				4
126343 - COSTO DE VENTA EQUIPO AEROSPACIAL	2,225,493.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA EQUIPO AEROSPACIAL	448,844.00		-100	UE0901	
124404-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	
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 TELECOM (PCV-0024)	125,335.00				4
126365 - COSTO DE VENTA EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOM	55,448.00		100	UE0503	
11221 - COSTO DE VENTA EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOM	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 MAQUINAS ¿HERRAM (PCV-0026)	6,696,935.00				4
126367 - COSTO DE VENTA HERRAMIENTAS Y MAQUINAS ¿HERRAM	6,684,487.00		100	UE0503	
11221 - COSTO DE VENTA HERRAMIENTAS Y MAQUINAS ¿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	
124906-COSTO DE VENTA EQUIPO (PCV-0032)	51,357.00				4
12411 - COSTO DE VENTA EQUIPO	45,773.00		-100	UE0503	
12646 - COSTO DE VENTA EQUIPO	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	48,796.00			4
11221 - BAJA VENTA	48,796.00		100	UE0503	
12413 - BAJA VENTA		48,796.00	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
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
12531 - 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				3
123116-TERRENOS COMODATO	16,302,080.00	16,302,080.00		4
12931- TERRENOS COMODATO	16,302,080.00		100	UE0901
12311-TERRENOS COMODATO		16,302,080.00	100	UE0901
124416-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
124417-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
124418-BAJA COMODATO (PBC-0018)	4,896.00	4,757.00		4
12931 - BAJA COMODATO	4,896.00		100	UE0303
12449 - BAJA COMODATO		4,757.00	100	UE0303
124621-BAJA COMODATO (PBC-0022)	8,958.15	8,846.35		4
12931 - BAJA COMODATO	8,958.15		100	UE0503
12463 - BAJA COMODATO		8,846.35	100	UE0503
124622-BAJA COMODATO (PBC-0026)	14,785.00	14,623.00		4
12931 - BAJA COMODATO	14,785.00		100	UE0503
12467 - BAJA COMODATO		14,623.00	100	UE0503
124628-MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO COMODATO (PBC-0020)	842,980.00	842,980.00		4
12931-MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO COMODATO (PBC-0020)	842,980.00		100	UE0901
12461-MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO COMODATO (PBC-0020)		842,980.00	100	UE0901
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				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	
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	
55101-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	
59401-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						3
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	
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
59401-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
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			3
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
124202-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM APARATOS DEPORTIVOS (PCD-0006)	34,135.00		4
126322 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM APARATOS DEPORTIVOS	34,134.00	100	UE0901
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM APARATOS DEPORTIVOS	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 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PCD-0011)	12,100.00				4
126341 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	12,099.00	100	UE0901		
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM VEHÍCULOS 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 AEROSPAECIAL (PCD-0013)	3,646.56				4
126343 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO AEROSPAECIAL	3,645.56	100	UE0503		
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO AEROSPAECIAL	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	1,428.99	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 MÁQUINAS (PCD-0024)	8,900.00				4
126367 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS	5,340.02	100	UE0802		
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS	3,559.98	-100	UE0802		
124608-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS (PCD-0025)	6,047.47				4
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	3,075.54	100	UE0503		
5599 - BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM PATENTES	893.26	-100	UE0503		
124803-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		
124804-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		
124907-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		
124901-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		
124902-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		
124903-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		
124904-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 ARBOLES (PCD-0034)	3,646.56				4
12648 - BAJA DE DETERIORO ACUM ARBOLES	3,645.56	100	UE0503		
5599 - BAJA DE DETERIORO ACUM ARBOLES	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 SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0932)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,923,463.00	100	UE0503		
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES		4,876,423.00	100	UE0503	
323102-RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0932)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,923,463.00	100	UE0503		
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT 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				
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				
12471 - BAJA DONACION		41,600.00	100	UE0802	
51401-BAJA DONACION (PBD-0043)	19,759.98	41,600.00			4
5599 - BAJA DONACION	19,759.98				
12472 - BAJA DONACION		41,600.00	100	UE0802	
51501-BAJA DONACION (PBD-0005)	1.00	7,895.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.00				
12413 - BAJA DONACION		7,895.00	100	UE0901	
51901-BAJA DONACION (PBD-0006)	1.00	12,100.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.00				
12419 - BAJA DONACION		12,100.00	100	UE0901	
52101-BAJA DONACION (PBD-0007)	1.00	34,135.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.00				
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
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)	3,779.01	5,200.00		4
5599 - BAJA DONACION	3,779.01		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				3
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 ESTANTERÍA (PCP-0001)	1,696.46			4
126311 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1.00		100	UE0503
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,695.46		-100	UE0503
124102-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (PCP-0002)	44,870.00			4
126312 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1.00		100	UE0503
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	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
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 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO (PCP-0007)	480.00			4
126323 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CÁMARAS 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 MÉDICO 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 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PCP-0011)	14,874.00			4
126341 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM VEHÍCULOS 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 CARROCERÍAS Y REMOLQUES (PCP-0012)	1,025.00			4
126342 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CARROCERÍAS 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 AEROSPAIAL (PCP-0013)	3,647.56			4
126343 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	1.00	100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	3,646.56	-100	UE0503	
124404-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO FERROVIARIO (PCP-0014)	3,647.56			4
126344 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO FERROVIARIO	1.00	100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO FERROVIARIO	3,646.56	-100	UE0503	
124405-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EMBARCACIONES (PCP-0015)	48,765.00			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)	77,825.00			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 COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1.00	100	UE0702	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	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 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS MENORES	1.00	100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM HERRAMIENTAS 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 AMORTIZACIÓN 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 AMORTIZACIÓN 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 AMORTIZACIÓN 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 AMORTIZACIÓN ACUM DE OVINOS	1.00	100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE OVINOS	6,977.00	-100	UE0503	
124905-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE PECES (PCP-0031)	36,426.00			4
12645 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE PECES	1.00	100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE PECES	36,425.00	-100	UE0503	
124906-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE EQUINOS (PCP-0032)	4,790.00			4
12646 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE EQUINOS	1.00	100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN 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 ÁRBOLES (PCP-0034)	47,359.00			4
12648 - BAJA DE DETERIORO ACUM DE ÁRBOLES	1.00	100	UE0503	
11391 - BAJA DE DETERIORO ACUM DE ÁRBOLES	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	1.00	6,368.45	UE0503	
51201-BAJA PERMUTA (PBP-0002)	1.00	3,646.56		4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00	100	UE0503	
12412 - BAJA PERMUTA	1.00	3,646.56	UE0503	
51301-BAJA PERMUTA (PBP-0003)	1.00	1,345.69		4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00	100	UE0503	
12471 - BAJA PERMUTA	1.00	1,345.69	UE0503	
51401-BAJA PERMUTA (PBP-0004)	1.00	4,789.00		4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00	100	UE0503	
12472 - BAJA PERMUTA	1.00	4,789.00	UE0503	
51501-BAJA PERMUTA (PBP-0005)	1.00	988.76		4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00	100	UE0503	
12413 - BAJA PERMUTA	1.00	988.76	UE0503	
51901-BAJA PERMUTA (PBP-0006)	1.00	6,934.50		4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00	100	UE0503	
12419 - BAJA PERMUTA	1.00	6,934.50	UE0503	
52101-BAJA PERMUTA (PBP-0007)	1.00	3,646.56		4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00	100	UE0503	
12421 - BAJA PERMUTA	1.00	3,646.56	UE0503	
52201-BAJA PERMUTA (PBP-0008)	1.00	1,596.00		4
5599 - BAJA PERMUTA	1.00	100	UE0503	
12422 - BAJA PERMUTA	1.00	1,596.00	UE0503	
52301-BAJA PERMUTA (PBP-0009)	1.00	22,547.00		4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00	100	UE0503	
12423 - BAJA PERMUTA	1.00	22,547.00	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	
54501-BAJA PERMUTA (PBP-0017)	1.00	4,789.00			4
5599-BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12445-BAJA PERMUTA		4,789.00	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
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					3
123201-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS (PCO-0027)	1,695.46				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 INFORMACIÓN	1.00		-100	UE0503	
126313 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	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	
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)	7,882.00			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)	33,748.00			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 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 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 - 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	
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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		100	UE1004	
59601-BAJA ROBO (PBR-0037)	369.00	369.00		4
5518 - BAJA ROBO	369.00	100	UE1004	
12532 - BAJA ROBO		100	UE1004	
59701-BAJA ROBO (PBR-0038)	485.36	485.36		4
5518 - BAJA ROBO	485.36	100	UE0702	
12541 - BAJA ROBO		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		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		100	UE1004	
50209-BAJA SINIESTRO DE BIENES				3
123201-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS (PCO-0027)	1,695.46			4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS	1,695.46	-100	UE0503	
12611 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS		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 INFORMACIÓN	1,00	-100	UE0503	
126313 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	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 FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO (PCO-0008)	35,500.00			4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1,00	-100	UE0503	
126323 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRAFICAS 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	
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 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 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
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				3
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 INFORMACION (PCO-0004)	4,588.06			4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1.00	-100	UE0403	
126313 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	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 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 TELECOMUNICACION (PCO-0023)	3,647.56			4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	1.00	-100	UE0403	
126365 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	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	
124907-BAJA DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO POR OBSOLESCENCIA (-5518 VS 12647) (PCO-0042)	7,369.00			4
5518 - BAJA DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO POR OBSOLESCENCIA	5,649.57	-100	UE0403	
12647 - BAJA DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO POR OBSOLESCENCIA	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
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	100	UE1103
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	UE0901
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	UE0802	
54401-BAJA INUTILIDAD (PBI-0016)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12444 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0802	
54501-BAJA INUTILIDAD (PBI-0017)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12445 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0802	
54901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0018)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12446 - BAJA INUTILIDAD				0.01	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	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	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	UE0802	
56301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0022)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12463 - BAJA INUTILIDAD				0.01	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	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	UE0802	
56601-BAJA INUTILIDAD (PBI-0025)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12466 - BAJA INUTILIDAD				0.01	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	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	UE0802	
57301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0041)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0813	
12483 - BAJA INUTILIDAD				0.01	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	UE0802	
57701-BAJA INUTILIDAD (PBI-0042)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0813	
12487 - BAJA INUTILIDAD				0.01	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	UE0803	
58201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0029)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12321 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0802	
58301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0030)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12331 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0802	
58901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0031)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12391 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0802	
59101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0032)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0901	
12511 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0901	
59201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0033)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12521 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0802	
59301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0034)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12522 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0802	
59401-BAJA INUTILIDAD (PBI-0035)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12523 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0802	
59501-BAJA INUTILIDAD (PBI-0036)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12531 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0802	
59601-BAJA INUTILIDAD (PBI-0037)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12532 - BAJA INUTILIDAD				0.01	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	UE0901	
59801-BAJA INUTILIDAD (PBI-0039)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12542 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0802	
59901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0040)	0.01	0.01				4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01			100	UE0802	
12591 - BAJA INUTILIDAD				0.01	UE0802	
50213-BAJA PERÍODO TOTAL						3
123201-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS (PCO-0027)	1,695.46					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 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 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 AEROSPAICIAL (PCO-0014)	45,964.00			4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAICIAL	1.00	-100	UE0403	
126343 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAICIAL	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 TELECOM (PCO-0023)	3,647.56			4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOM	1.00	-100	UE0403	
126365 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOM	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	
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 SINISTRO (PBS-0001)	69,887.12	69,887.12		4
5518 - BAJA SINISTRO	69,887.12	100	UE0201	
12411 - BAJA SINISTRO		69,887.12	UE0201	
51201-BAJA SINISTRO (PBS-0002)	541.00	541.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	541.00	100	UE0201	
12412 - BAJA SINISTRO		541.00	UE0201	
51301-BAJA SINISTRO (PBS-0003)	14.88	14.88		4
5518 - BAJA SINISTRO	14.88	100	UE0201	
12471 - BAJA SINISTRO		14.88	UE0201	
51401-BAJA SINISTRO (PBS-0004)	4,896.00	4,896.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	4,896.00	100	UE0201	
12472 - BAJA SINISTRO		4,896.00	UE0201	
51501-BAJA SINISTRO (PBS-0005)	46,985.00	46,985.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	46,985.00	100	UE0904	
12413 - BAJA SINISTRO		46,985.00	UE0904	
51901-BAJA SINISTRO (PBS-0006)	8,958.15	8,958.15		4
5518 - BAJA SINISTRO	8,958.15	100	UE0201	
12419 - BAJA SINISTRO		8,958.15	UE0201	
52101-BAJA SINISTRO (PBS-0007)	96,314.00	96,314.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	96,314.00	100	UE0201	
12421 - BAJA SINISTRO		96,314.00	UE0201	
52201-BAJA SINISTRO (PBS-0008)	100,023.00	100,023.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	100,023.00	100	UE0201	
12422 - BAJA SINISTRO		100,023.00	UE0201	
52301-BAJA SINISTRO (PBS-0009)	4,896.00	4,896.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	4,896.00	100	UE0201	
12423 - BAJA SINISTRO		4,896.00	UE0201	
52901-BAJA SINISTRO (PBS-0010)	4,896.00	4,896.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	4,896.00	100	UE0201	
12429 - BAJA SINISTRO		4,896.00	UE0201	
53101-BAJA SINISTRO (PBS-0011)	87,459.00	87,459.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	87,459.00	100	UE0201	
12431 - BAJA SINISTRO		87,459.00	UE0201	
53201-BAJA SINISTRO (PBS-0012)	48,796.00	48,796.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	48,796.00	100	UE0201	
12432 - BAJA SINISTRO		48,796.00	UE0201	
54101-BAJA SINISTRO (PBS-0013)	8,958.15	8,958.15		4
5518 - BAJA SINISTRO	8,958.15	100	UE0802	
12441 - BAJA SINISTRO		8,958.15	UE0802	
54201-BAJA SINISTRO (PBS-0014)	96,314.00	96,314.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	96,314.00	100	UE0201	
12442 - BAJA SINISTRO		96,314.00	UE0201	
54301-BAJA SINISTRO (PBS-0015)	56,654.00	56,654.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	56,654.00	100	UE0201	
12443 - BAJA SINISTRO		56,654.00	UE0201	
54401-BAJA SINISTRO (PBS-0016)	100,023.00	100,023.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	100,023.00	100	UE0201	
12444 - BAJA SINISTRO		100,023.00	UE0201	
54501-BAJA SINISTRO (PBS-0017)	4,923,463.00	4,923,463.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	4,923,463.00	100	UE0904	
12445 - BAJA SINISTRO		4,923,463.00	UE0904	
54901-BAJA SINISTRO (PBS-0018)	96,314.00	96,314.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	96,314.00	100	UE0201	
12449 - BAJA SINISTRO		96,314.00	UE0201	
55101-BAJA SINISTRO (PBS-0019)	14.88	14.88		4
5518 - BAJA SINISTRO	14.88	100	UE0201	
12451 - BAJA SINISTRO		14.88	UE0201	
56101-BAJA SINISTRO (PBS-0020)	55,869.00	55,869.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	55,869.00	100	UE0201	
12461 - BAJA SINISTRO		55,869.00	UE0201	
56201-BAJA SINISTRO (PBS-0021)	6,587.00	6,587.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	6,587.00	100	UE0201	
12462 - BAJA SINISTRO		6,587.00	UE0201	
56301-BAJA SINISTRO (PBS-0022)	12,698.00	12,698.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	12,698.00	100	UE0201	
12463 - BAJA SINISTRO		12,698.00	UE0201	
56401-BAJA SINISTRO (PBS-0023)	56,654.00	56,654.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	56,654.00	100	UE1004	
12464 - BAJA SINISTRO		56,654.00	UE1004	
56501-BAJA SINISTRO (PBS-0024)	100,023.00	99,145.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	100,023.00	100	UE0201	
12465 - BAJA SINISTRO		99,145.00	UE0201	
56601-BAJA SINISTRO (PBS-0025)	14,785.00	14,623.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	14,785.00	100	UE0201	
12466 - BAJA SINISTRO		14,623.00	UE0201	
56701-BAJA SINISTRO (PBS-0026)	4,923,463.00	4,876,423.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	4,923,463.00	100	UE0201	
12467 - BAJA SINISTRO		4,876,423.00	UE0201	
56901-BAJA SINISTRO (PBS-0027)	1,652,358.00	1,598,359.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	1,652,358.00	100	UE0904	
12469 - BAJA SINISTRO		1,598,359.00	UE0904	
58101-BAJA SINISTRO (PBS-0028)	45,305.00	44,875.00		4
5518 - BAJA SINISTRO	45,305.00	100	UE0201	
12311 - BAJA SINISTRO		44,875.00	UE0201	
58201-BAJA SINISTRO (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	
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	
58301-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					3
124401-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS (PCD-0011)	-	-			4
5599 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	5,649.57		-100	UE0901	
126341 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	5,649.57		100	UE0901	
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 VEHICULOS (PBA-0013)	5,649.57	5,649.57			4
5599 - BAJA POR PROCESO ADMINISTRATIVO DE VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	5,649.57		100	UE0901	
12441 - BAJA POR PROCESO ADMINISTRATIVO DE VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE		5,649.57	100	UE0901	
50215-BAJA VENTA DE BIENES INMUEBLES					3
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	
112207-CANCELACIÓN DE BAJA POR VENTA DE INMUEBLES 11221 VS 12311 (MOD-0928)	180,000,000.00	180,000,000.00			4
11221-CANCELACIÓN DE BAJA POR VENTA DE INMUEBLES 11221 VS 12311 (MOD-0928)	180,000,000.00		-100	UE0901	
12311-CANCELACIÓN DE BAJA POR VENTA DE INMUEBLES 11221 VS 12311 (MOD-0928)		180,000,000.00	-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 (-12311 VS 4399)	-	-			4
322104 - RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS		200,000.00	-100	UE0901	
322104 - 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					3
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 SUPÉÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 32211) (MOD-0932)	90,000,000.00	90,000,000.00			4
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 32211)	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	
323102-REVALUO DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-1093)	447,790.00	447,790.00			4
32311-REVALUO DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-1093)	447,790.00		100	UE0901	
12311-REVALUO DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-1093)		447,790.00	100	UE0901	
50217-BAJA FRACIONADA					3
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	
322104-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS (-12311 VS 4399)	-	-			4
322104-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE INMUEBLES (-12311 VS 4399)		200,000.00	-100	UE0901	
322104-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE INMUEBLES (-12311 VS 4399)		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	
322104-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS (-12311 VS 4399)	-	-			4
322104-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE INMUEBLES (-12311 VS 4399)		200,000.00	-100	UE0901	
322104-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE INMUEBLES (-12311 VS 4399)		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					3
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-CORRECCIÓN EN BAJA DE BIENES MUEBLES					3
124108-CORRECCIÓN BAJA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (-32211 VS -12419) (MOD-1006)	200,000.00	200,000.00			4

32211 - CORRECCIÓN BAJA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (-32211 VS -12419)	200,000.00	-100	UE0901	
12419 - CORRECCIÓN BAJA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (-32211 VS -12419)		200,000.00	UE0901	
124407-CORRECCIÓN BAJA DE VEHÍCULOS EJERCICIOS ANTERIORES (12441 VS 32211) (MOD-1007)	275,988.00	275,988.00		4
32211 - CORRECCIÓN BAJA DE VEHÍCULOS EJERCICIOS ANTERIORES (12441 VS 32211)	275,988.00		UE0901	
12441 - CORRECCIÓN BAJA DE VEHÍCULOS EJERCICIOS ANTERIORES (12441 VS 32211)		275,988.00	UE0901	
124615-CORRECCIÓN BAJA DE MAQUINARIA DE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS -12467) (MOD-1008)	305,800.00	305,800.00		4
32211 - CORRECCIÓN BAJA DE MAQUINARIA DE EJERCICIOS ANTERIORES (-32211 VS -12467)	305,800.00	-100	UE0901	
12467 - CORRECCIÓN BAJA DE MAQUINARIA DE EJERCICIOS ANTERIORES (-32211 VS -12467)		305,800.00	UE0901	
124616-CORRECCIÓN DE BAJA DE OTROS EQUIPOS (-32211 VS -12469) (MOD-1010)	200,000.00	200,000.00		4
12469 - CORRECCIÓN DE BAJA DE OTROS EQUIPOS (-32211 VS -12469)	200,000.00	-100	UE0901	
32211 - CORRECCIÓN DE BAJA DE OTROS EQUIPOS (-32211 VS -12469)		200,000.00	UE0901	
124618-CORRECCIÓN DE BAJA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN (-32211 VS -12463) (MOD-1011)	275,330.00	275,330.00		4
32211 - CORRECCIÓN DE BAJA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN (-32211 VS -12463)	275,330.00	100	UE0901	
12463 - CORRECCIÓN DE BAJA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN (-32211 VS -12463)		275,330.00	UE0901	
124910-DONACIÓN DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (NO PRESUPUESTAL) (INP-0062)	400,000.00	400,000.00		4
11221- DONACIÓN DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (NO PRESUPUESTAL)	200,000.00	100	UE0901	
4399- DONACIÓN DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (NO PRESUPUESTAL)		200,000.00	UE0901	
12487- DONACIÓN DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (NO PRESUPUESTAL)	200,000.00	100	UE0901	
11221- DONACIÓN DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (NO PRESUPUESTAL)		200,000.00	UE0901	
126301-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES (126341 VS 32211) (MOD-0993)	5,466.84			4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES (126341 VS 32211)	2,733.42	100	UE0901	
126341 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES (126341 VS 32211)	2,733.42	-100	UE0901	
126306-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126314 VS 32211) (MOD-0990)	4,290.54			4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126314 VS 32211)	2,145.27	100	UE0901	
126314 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126314 VS 32211)	2,145.27	-100	UE0901	
126314-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126363 VS 32211) (MOD-0990)	6,885.40			4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126363 VS 32211)	3,442.70	100	UE0901	
126363 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126363 VS 32211)	3,442.70	-100	UE0901	
126318-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126367 VS 32211) (MOD-1001)	5,661.18			4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126367 VS 32211)	2,830.59	100	UE0901	
126367 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126367 VS 32211)	2,830.59	-100	UE0901	
126319-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126368 VS 32211) (MOD-1009)	1,284.58			4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126368 VS 32211)	642.29	100	UE0901	
126368 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126368 VS 32211)	642.29	-100	UE0901	
323201-RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE BIENES MUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32321 VS 32211) (MOD-1002)	200,000.00	200,000.00		4
32321 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE BIENES MUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32321 VS 32211)	200,000.00	100	UE0901	
32211 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE BIENES MUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32321 VS 32211)		200,000.00	UE0901	
50220-RECLASIFICACIÓN Y AJUSTE BIENES INMUEBLES				3
123110-RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 12311) (MOD-0931)	200,000.00	200,000.00		4
32211 - RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 12311)	200,000.00	100	UE0901	
12311 - RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 12311)		200,000.00	UE0901	
123302-CORRECCIÓN MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA NO CAPITALIZABLE (5599 VS 12331) (MOD-1050)	66,400.00	66,400.00		4
5599-CORRECCIÓN MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA NO CAPITALIZABLE (5599 VS 12331)	66,400.00	100	UE0901	
123331-CORRECCIÓN MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA NO CAPITALIZABLE (5599 VS 12331)		66,400.00	UE0901	
124111-RECLASIFICACIÓN POR APLICACIÓN DE OBRAS CON EQUIPAMIENTO (-12411 VS -12331) (MOD-1075)	57,200.00	57,200.00		4
12411-RECLASIFICACIÓN POR APLICACIÓN DE OBRAS CON EQUIPAMIENTO (-12411 VS -12331)	57,200.00	-100	UE0901	
12331-RECLASIFICACIÓN POR APLICACIÓN DE OBRAS CON EQUIPAMIENTO (-12411 VS -12331)	57,200.00	-100	UE0901	
323102-RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 32211) (MOD-0932)	200,000.00	200,000.00		4
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 32211)	200,000.00	100	UE0901	
32211 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 32211)		200,000.00	UE0901	
50221-BAJA POR DETERIORO				3
58201-BAJA POR DETERIORO DE VIVIENDAS (5518 VS 12321) (MOD-1069)	665,000.00	665,000.00		4
5518 - BAJA POR DETERIORO DE VIVIENDAS (5518 VS 12321)	665,000.00	100	UE0901	
12321-BAJA POR DETERIORO DE VIVIENDAS (5518 VS 12321)		665,000.00	UE0901	
50300-DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES				2
50301-DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS EN LÍNEA RECTA				3
51101-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (PDL-0030)	9,971,980.84	311,288.46		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	9,971,980.84	100	UE0605	
126311 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		311,288.46	UE0605	
51201-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (PDL-0031)	9,971,980.84	4,285.47		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	9,971,980.84	100	UE0605	
126312 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		4,285.47	UE0605	
51301-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES (PDL-0055)	9,971,980.84	222.20		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES	9,971,980.84	100	UE0605	
126371 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES		222.20	UE0605	
51401-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES (PDL-0055)	9,971,980.84	12,883.48		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES	9,971,980.84	100	UE0605	
126371 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES		12,883.48	UE0605	
51501-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (PDL-0032)	9,971,980.84	2,079,707.88		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	9,971,980.84	100	UE0605	
126313 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		2,079,707.88	UE0605	
51901-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (PDL-0033)	9,971,980.84	43,305.12		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	9,971,980.84	100	UE0605	
126314 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		43,305.12	UE0605	
52101-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL (PDL-0034)	9,971,980.84	12,883.48		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	9,971,980.84	100	UE0605	
126321 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL		12,883.48	UE0605	
52201-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA APARATOS DEPORTIVOS (PDL-0035)	9,971,980.84	100.00		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA APARATOS DEPORTIVOS	9,971,980.84	100	UE0605	
126322 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA APARATOS DEPORTIVOS		100.00	UE0605	
52301-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDE (PDL-0036)	9,971,980.84	51,850.31		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDE	9,971,980.84	100	UE0605	
126323 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDE		51,850.31	UE0605	
52901-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCA (PDL-0037)	9,971,980.84	96,728.80		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCA	9,971,980.84	100	UE0605	
126324 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCA		96,728.80	UE0605	
53101-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO (PDL-0038)	9,971,980.84	45,473.33		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	9,971,980.84	100	UE0605	
126323 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO		45,473.33	UE0605	
53201-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABOR (PDL-0039)	4,046,353.47	19.70		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABOR	4,046,353.47	100	UE0504	
126332 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABOR		19.70	UE0504	
54101-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PDL-0040)	9,971,980.84	4,708,620.45		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	9,971,980.84	100	UE0605	
126341 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE		4,708,620.45	UE0605	
54201-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA CARROCERIAS Y REMOLQUES (PDL-0041)	9,971,980.84	146,626.41		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA CARROCERIAS Y REMOLQUES	9,971,980.84	100	UE0605	
126342 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA CARROCERIAS Y REMOLQUES		146,626.41	UE0605	
54301-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO AEROSPAZIAL (PDL-0042)	9,971,980.84	55,990.37		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO AEROSPAZIAL	9,971,980.84	100	UE0605	
126343 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO AEROSPAZIAL		55,990.37	UE0605	
54401-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO FERROVIARIO (PDL-0043)	9,971,980.84	9,971,980.84		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO FERROVIARIO	9,971,980.84	100	UE0204	
126344 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO FERROVIARIO		9,971,980.84	UE0204	
54501-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EMBARCACIONES (PDL-0044)	55,990.37	55,990.37		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EMBARCACIONES	55,990.37	100	UE0101	
126345 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EMBARCACIONES		55,990.37	UE0101	
54901-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PDL-0045)	9,971,980.84	97,508.63		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	9,971,980.84	100	UE0605	
126346 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE		97,508.63	UE0605	
55101-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PDL-0046)	9,971,980.84	635,049.36		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	9,971,980.84	100	UE0605	
126351 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		635,049.36	UE0605	
56101-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO (PDL-0047)	9,971,980.84	240,543.44		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	9,971,980.84	100	UE0605	
126361 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO		240,543.44	UE0605	
56201-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (PDL-0048)	9,971,980.84	89,117.01		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	9,971,980.84	100	UE0605	
126362 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		89,117.01	UE0605	
56301-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU (PDL-0049)	9,971,980.84	294,107.27		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU	9,971,980.84	100	UE0605	
126363 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU		294,107.27	UE0605	
56401-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (PDL-0050)	9,971,980.84	8,700.84		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	9,971,980.84	100	UE0605	
126364 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO		8,700.84	UE0605	
56501-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOM (PDL-0051)	9,971,980.84	692,146.21		4
5515 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOM	9,971,980.84	100	UE0605	
126365 - DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOM		692,146.21	UE0605	
56601-DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA EQUIPOS 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	
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 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (MOD-0314)	24,572.00	24,572.00			4
5516 - DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	24,572.00		100	UE0810	
12647 - DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIES 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
5517 - AMORTIZACION ACUMULADA DE PATENTES	1,341,308.23		100	UE0807	
126521 - AMORTIZACION ACUMULADA DE PATENTES		1,093,310.81	100	UE0807	
59301-AMORTIZACION ACUMULADA DE MARCAS (MOD-0304)	658,796.00	658,796.00			4
5517 - AMORTIZACION ACUMULADA DE MARCAS	658,796.00		100	UE0202	
126522 - AMORTIZACION ACUMULADA DE MARCAS		658,796.00	100	UE0202	
59401-AMORTIZACION ACUMULADA DE DERECHOS (MOD-0305)	2,369.00	2,369.00			4
5517 - AMORTIZACION ACUMULADA DE DERECHOS	2,369.00		100	UE1002	
126523 - AMORTIZACION ACUMULADA DE DERECHOS		2,369.00	100	UE1002	
59501-AMORTIZACION ACUMULADA DE CONCESIONES (MOD-0306)	36,478.00	36,478.00			4
5517 - AMORTIZACION ACUMULADA DE CONCESIONES	36,478.00		100	UE0909	
12653 - AMORTIZACION ACUMULADA DE CONCESIONES		36,478.00	100	UE0909	
59601-AMORTIZACION ACUMULADA DE FRANQUICIAS (MOD-0307)	55,990.37	55,990.37			4
5517 - AMORTIZACION ACUMULADA DE FRANQUICIAS	55,990.37		100	UE1306	
12653 - AMORTIZACION ACUMULADA DE FRANQUICIAS		55,990.37	100	UE1306	
59701-AMORTIZACION ACUMULADA DE LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES (MOD-0308)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5517 - AMORTIZACION ACUMULADA DE LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	1,341,308.23		100	UE0810	
126541 - AMORTIZACION ACUMULADA DE LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES		1,093,310.81	100	UE0810	
59801-AMORTIZACION ACUMULADA DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS (MOD-0309)	2,369.00	2,369.00			4
5517 - AMORTIZACION ACUMULADA DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	2,369.00		100	UE0902	
126541 - AMORTIZACION ACUMULADA DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		2,369.00	100	UE0902	
61201-DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PDL-0056)	36,478.00	36,478.00			4
5513 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	36,478.00		100	UE0503	
12612 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		36,478.00	100	UE0503	
61401-DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PDL-0056)	36,478.00	36,478.00			4
5513 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	36,478.00		100	UE0503	
12612 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		36,478.00	100	UE0503	
62201-DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PDL-0056)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5513 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1,341,308.23		100	UE0605	
12612 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		1,093,310.81	100	UE0605	
50304-CANCELACION DEPRECIACION ACUMULADA	-	651,000.00	-		3
126102-DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA (MOD-1096)	-	651,000.00	-		4
5513 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	-	651,000.00	-	100	UE0901
12611-DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	-	651,000.00	-	100	UE0901
126301-DEPRECIACION LINEA RECTAVEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PDL-0040)	356,998.00	356,998.00			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	356,998.00		100	UE0605	
126341 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		356,998.00	100	UE0605	
126302-DEPRECIACION LINEA RECTAHERRAMIENTAS Y MAQUINAS,HERRAM (PDL-0053)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1,341,308.23		100	UE0605	
126367 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		1,093,310.81	100	UE0605	
126306-DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION (PDL-0033)	153.06	153.06			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	153.06		100	UE0605	
126314 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		153.06	100	UE0605	
126310-DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PDL-0045)	356,998.00	356,998.00			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	356,998.00		100	UE0605	
126346 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE		356,998.00	100	UE0605	
126311-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PDL-0046)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1,341,308.23		100	UE0605	
126351 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		1,093,310.81	100	UE0605	
126329-CANCELACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD DE EJERCICIOS ANT. (32211 VS 126351) (MOD-1046)	153.06	153.06			4
32211 - CANCELACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD DE EJERCICIOS ANT. (32211 VS 126351)	153.06		100	UE0605	
126351 - CANCELACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD DE EJERCICIOS ANT. (32211 VS 126351)		153.06	100	UE0605	
126337-DEPRECIACION LINEA RECTABIENES ARTISTICOS, CULTURALES (PDL-0059)	2,500.00	2,500.00			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	2,500.00		100	UE0605	
126371 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		2,500.00	100	UE0605	
126342-DEPRECIACION ACUMULADA DE CARROCERIAS Y REMOLQUES EJERCICIOS ANT (MOD-1087)	-	79,924.00	-		4
32211-DEPRECIACION ACUMULADA DE CARROCERIAS Y REMOLQUES EJERCICIOS ANT (MOD-1087)	-	79,924.00	-	100	UE0901
126342-DEPRECIACION ACUMULADA DE CARROCERIAS Y REMOLQUES EJERCICIOS ANT (MOD-1087)	-	79,924.00	-	100	UE0901
50305-CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA					3
126101-DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PDL-0056)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5513 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1,341,308.23		100	UE0901	
12612 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		1,093,310.81	100	UE0901	
126301-CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS OTROS GASTOS (5599) (MOD-0967)	4,290.54				4
5599 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS OTROS GASTOS (5599)	2,145.27		100	UE0901	
126341 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS OTROS GASTOS (5599)		2,145.27	-100	UE0901	
126302-CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS (126367) VS GASTOS POR PERDIDA (5518) (MOD-0983)	6,885.40				4
5518 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS (126367) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)	3,442.70		100	UE0901	
126367 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS (126367) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)		3,442.70	-100	UE0901	
126303-CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (126311) VS GASTOS POR PERDIDA (5518) (MOD-0969)	1,284.58				4
5518 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (126311) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)	642.29		100	UE0901	
126311 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (126311) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)		642.29	-100	UE0901	
126304-CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA (126312) VS GASTOS POR PERDIDA (5518) (MOD-0970)	912.72				4
5518 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA (126312) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)	456.36		100	UE0901	
126312 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA (126312) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)		456.36	-100	UE0901	
126305-CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO (126313) VS GASTOS POR PERDIDA (5518) (MOD-0971)	1,568.04				4
5518 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO (126313) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)	784.02		100	UE0901	
126313 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO (126313) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)		784.02	-100	UE0901	
126306-CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACION (126314) VS GASTOS POR PERDIDA (5518) (MOD-0972)	11,375.44				4
5518 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACION (126314) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)	5,687.72		100	UE0901	
126314 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACION (126314) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)		5,687.72	-100	UE0901	
126307-CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACION (126314) VS GASTOS POR PERDIDA (5518) (MOD-0972)	6,885.40				4
5518 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACION (126314) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)	3,442.70		100	UE0901	
126314 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACION (126314) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)		3,442.70	-100	UE0901	
126308-CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE CAMARAS FOTOGRAFICAS (126323) VS GASTOS POR PERDIDA (5518) (MOD-0973)	26,236.24				4
5518 - CORRECCION DEPRECIACION ACUMULADA DE CAMARAS FOTOGRAFICAS (126323) VS GASTOS POR PERDIDA (5518)	13,118.12		100	UE0901	

126323 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRAFICAS (126323) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	13,118.12	-100	UE0901	
126309-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO EDUCACIONAL (126324) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518) (MOD-0974)	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) (MOD-0975)	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) (MOD-0976)	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) (MOD-0978)	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	
126313-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (126362) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518) (MOD-0978)	11,845.00			4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (126362) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	5,922.50	100	UE0901	
126362 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (126362) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	5,922.50	-100	UE0901	
126314-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN (126363) VS OTROS GASTOS (5599) (MOD-0979)	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) (MOD-0980)	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) (MOD-0981)	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) (MOD-0982)	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) (MOD-0983)	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	
126319-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS (126368) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518) (MOD-1057)	4,680.66			4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS (126368) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	2,340.33	100	UE0901	
126368 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS (126368) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	2,340.33	-100	UE0901	
126320-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS GASTOS POR PÉRDIDAS (5518) (MOD-0968)	49,714.00			4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS GASTOS POR PÉRDIDAS (5518)	24,857.00	100	UE0901	
126341 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS GASTOS POR PÉRDIDAS (5518)	24,857.00	-100	UE0901	
126321-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126311 VS 32211) (MOD-0987)	3,828.30			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126311 VS 32211)	1,914.15	100	UE0901	
126311 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126311 VS 32211)	1,914.15	-100	UE0901	
126322-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126312 VS 32211) (MOD-0988)	3,828.30			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126312 VS 32211)	1,914.15	100	UE0901	
126312 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126312 VS 32211)	1,914.15	-100	UE0901	
126323-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126313 VS32211) (MOD-0989)	7,215.00			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126313 VS32211)	3,607.50	100	UE0901	
126313 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126313 VS32211)	3,607.50	-100	UE0901	
126324-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126314 VS 32211) (MOD-0990)	5,950.90			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126314 VS 32211)	2,975.45	100	UE0901	
126314 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126314 VS 32211)	2,975.45	-100	UE0901	
126325-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRAFICAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126323 VS 32211) (MOD-0991)	28,052.00			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRAFICAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126323 VS 32211)	14,026.00	100	UE0901	
126323 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRAFICAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126323 VS 32211)	14,026.00	-100	UE0901	
126326-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO EDUCACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES (126324 VS 32211) (MOD-0992)	15,443.56			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO EDUCACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES (126324 VS 32211)	7,721.78	100	UE0901	
126324 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO EDUCACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES (126324 VS 32211)	7,721.78	-100	UE0901	
126327-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES (126341 VS 32211) (MOD-0993)	28,052.00			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES (126341 VS 32211)	14,026.00	100	UE0901	
126341 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES (126341 VS 32211)	14,026.00	-100	UE0901	
126328-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE DE EJERCICIOS ANTERIORES (126346 VS 32211) (MOD-0994)	32,367.66			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE DE EJERCICIOS ANTERIORES (126346 VS 32211)	16,183.83	100	UE0901	
126346 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE DE EJERCICIOS ANTERIORES (126346 VS 32211)	16,183.83	-100	UE0901	
126329-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126351 VS 32211) (MOD-0995)	12,605.72			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126351 VS 32211)	6,302.86	100	UE0901	
126351 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126351 VS 32211)	6,302.86	-100	UE0901	
126330-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGRO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126361 VS 32211) (MOD-0996)	69,900.28			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGRO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126361 VS 32211)	34,950.14	100	UE0901	
126361 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGRO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126361 VS 32211)	34,950.14	-100	UE0901	
126331-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL DE EJERCICIOS ANTERIORES (126362 VS 32211) (MOD-0997)	4,363.50			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL DE EJERCICIOS ANTERIORES (126362 VS 32211)	2,181.75	100	UE0901	
126362 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL DE EJERCICIOS ANTERIORES (126362 VS 32211)	2,181.75	-100	UE0901	
126332-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126363 VS 32211) (MOD-0998)	2,111.52			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126363 VS 32211)	1,055.76	100	UE0901	
126363 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126363 VS 32211)	1,055.76	-100	UE0901	
126333-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126364 VS 32211) (MOD-0999)	2,111.32			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126364 VS 32211)	1,055.66	100	UE0901	
126364 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126364 VS 32211)	1,055.66	-100	UE0901	
126334-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126365 VS 32211) (MOD-1000)	2,571.92			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126365 VS 32211)	1,285.96	100	UE0901	
126365 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126365 VS 32211)	1,285.96	-100	UE0901	
126335-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126366 VS 32211) (MOD-1005)	2.30			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126366 VS 32211)	1.00	100	UE0901	
126366 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126366 VS 32211)	1.00	-100	UE0901	
126336-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126367 VS 32211) (MOD-1001)	4,290.54			4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126367 VS 32211)	2,145.27	100	UE0901	
126367 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126367 VS 32211)	2,145.27	-100	UE0901	
126338-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA CARROCEÍAS Y REMOLQUES (126342) VS OTROS GASTOS (5599) (MOD-1014)	6,885.40			4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA CARROCEÍAS Y REMOLQUES (126342) VS OTROS GASTOS (5599) (MOD-1014)	3,442.70	100	UE0901	
126342 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA CARROCEÍAS Y REMOLQUES (126342) VS OTROS GASTOS (5599) (MOD-1014)	3,442.70	-100	UE0901	
126339-CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (126541) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518) (MOD-1015)	1,284.58			4
5518 - CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (126541) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	642.29	100	UE0901	
126541 - CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (126541) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	642.29	-100	UE0901	
126340-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (126346) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518) (MOD-1021)	912.72			4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (126346) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	456.36	100	UE0901	
126346 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (126346) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	456.36	-100	UE0901	
126341-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (126331) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518) (MOD-1041)	912.72			4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (126331) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	456.36	100	UE0901	
126331 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (126331) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	456.36	-100	UE0901	
323203-RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE BIENES MUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32321 VS 32211) (MOD-1002)	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
12362 - 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 EN PROCESO (EPR-010)	1,107,073.00	1,107,073.00		4
12363 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	1,107,073.00		100	UE1212
21131 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		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
12364 - 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 ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0008)	614,855.68	764,147.68		4
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	614,855.68		100	UE1103
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		764,147.68	100	UE1103
24701-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	127,890.00	158,398.00		4
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	127,890.00		100	UE1103

21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		158,398.00	100	UE1103	
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 INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	149,292.00	764,147.68			4
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)	30,000.00	30,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	15,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	15,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		15,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		15,000.00	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	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS (IPR-0002)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	5,000.00		100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	5,000.00		100	UE0603	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS		5,000.00	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS		5,000.00	100	UE0603	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS (IPR-0002)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	5,000.00		100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	5,000.00		100	UE0603	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS		5,000.00	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS		5,000.00	100	UE0603	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS (IPR-0003)	6,000.00	6,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	3,000.00		100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	3,000.00		100	UE0603	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		3,000.00	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		3,000.00	100	UE0603	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS (IPR-0003)	6,000.00	6,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	3,000.00		100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	3,000.00		100	UE0603	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		3,000.00	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		3,000.00	100	UE0603	
1701-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS BANCOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS BANCOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS BANCOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS BANCOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS BANCOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS BANCOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS		500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS BANCOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS BANCOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS		500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS BANCOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS BANCOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS		500.00	100	UE0601	
211712-REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO (MOD-0610)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO	80,000.00		100	UE0601	
21175 - REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO		80,000.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	84,945.84	84,945.84			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	84,945.84		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		84,945.84	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	
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	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219919-SOBANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	4,586.00	4,586.00			4
11121 - SOBANTES POR CLASIFICAR	4,586.00		100	UE0601	
21912 - SOBANTES 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)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS	100,000.00		100	UE0601	
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS	100,000.00		100	UE0601	
4131 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS		100,000.00	100	UE0601	
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS		100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS (IPR-0017)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		40,000.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS (IPR-0017)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		40,000.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS (IPR-0017)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		40,000.00	100	UE0601	
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS (IPR-0017)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		40,000.00	100	UE0601	

Página 923

11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL BANCOS		113.00	100	UE0601	
6102-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS (IPR-0043)	45,064.00	45,064.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS	22,532.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS	22,532.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS		22,532.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS		22,532.00	100	UE0601	
6103-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS (IPR-0044)	44,000.00	44,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	22,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	22,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		22,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		22,000.00	100	UE0601	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL BANCOS (IPR-0041)	226.00	226.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL BANCOS	113.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL BANCOS	113.00		100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL BANCOS		113.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL BANCOS		113.00	100	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL BANCOS (IPR-0041)	226.00	226.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL BANCOS	113.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL BANCOS	113.00		100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL BANCOS		113.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL BANCOS		113.00	100	UE0601	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE BANCOS (IPR-0049)	200.00	200.00			4
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE BANCOS	100.00		100	UE0601	
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE BANCOS	100.00		100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE BANCOS		100.00	100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE BANCOS		100.00	100	UE0601	
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS (IPR-0043)	45,064.00	45,064.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS	22,532.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS	22,532.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS		22,532.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS		22,532.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS (IPR-0469)	52,000.00	52,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	26,000.00		100	UE0603	
11121 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	26,000.00		100	UE0603	
4164 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		26,000.00	100	UE0603	
11241 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		26,000.00	100	UE0603	
8101-PARTICIPACIONES BANCOS (IPR-0053)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES BANCOS (IPR-0053)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES BANCOS (IPR-0054)	329.34	329.34			4
11121 - APORTACIONES BANCOS	164.67		100	UE0601	
11221 - APORTACIONES BANCOS	164.67		100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		164.67	100	UE0601	
11221 - APORTACIONES BANCOS		164.67	100	UE0601	
8202-APORTACIONES BANCOS (IPR-0054)	329.34	329.34			4
11121 - APORTACIONES BANCOS	164.67		100	UE0601	
11221 - APORTACIONES BANCOS	164.67		100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		164.67	100	UE0601	
11221 - APORTACIONES BANCOS		164.67	100	UE0601	
8301-CONVENIOS BANCOS (IPR-0055)	60,000.00	60,000.00			4
11221 - CONVENIOS BANCOS	30,000.00		100	UE0601	
11121 - CONVENIOS BANCOS	30,000.00		100	UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS		30,000.00	100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS		30,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS BANCOS (IPR-0055)	60,000.00	60,000.00			4
11221 - CONVENIOS BANCOS	30,000.00		100	UE0601	
11121 - CONVENIOS BANCOS	30,000.00		100	UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS		30,000.00	100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS		30,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS BANCOS (IPR-0055)	60,000.00	60,000.00			4
11221 - CONVENIOS BANCOS	30,000.00		100	UE0601	
11121 - CONVENIOS BANCOS	30,000.00		100	UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS		30,000.00	100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS		30,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO BANCOS (IPR-0057)	20,000.00	20,000.00			4
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11221-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES BANCOS (IPR-0058)	20,000.00	20,000.00			4
11221-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11221-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES BANCOS (IPR-0059)	100.00	100.00			4
11221 - AYUDAS SOCIALES BANCOS	50.00		100	UE0601	
11121 - AYUDAS SOCIALES BANCOS	50.00		100	UE0601	
4224 - AYUDAS SOCIALES BANCOS		50.00	100	UE0601	
11221 - AYUDAS SOCIALES BANCOS		50.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES BANCOS (IPR-0059)	100.00	100.00			4
11221 - AYUDAS SOCIALES BANCOS	50.00		100	UE0601	
11121 - AYUDAS SOCIALES BANCOS	50.00		100	UE0601	
4224 - AYUDAS SOCIALES BANCOS		50.00	100	UE0601	
11221 - AYUDAS SOCIALES BANCOS		50.00	100	UE0601	
70103-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS					3
1101-DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (MOD-0163)		-			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	
1202-DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (MOD-0164)		-			4
4112 - DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	22,403.59	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	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	
1701-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	
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	
1703-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	
1704-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	
211801-PAGO DE INGRESOS POR DEVOLUCIÓN (MOD-0207)	1,202.00	1,202.00			4
21181 - PAGO DE INGRESOS POR DEVOLUCIÓN	1,202.00		100	UE0502	
11121 - PAGO DE INGRESOS POR DEVOLUCIÓN		1,202.00	100	UE0502	
211802-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0443)	800.00	800.00			4
32211 - SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES	800.00		100	UE0502	
21181 - SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES		800.00	100	UE0502	
211813-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0061)	1,000.00	1,000.00			4
32211 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION	1,000.00		100	UE0502	
21191 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION		1,000.00	100	UE0502	
216202-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0061)	1,500.00	1,500.00			4

32211 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION	1,500.00		100	UE0502	
21191 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION		1,500.00	100	UE0502	
3101-DEVOLUCIONES CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS (MOD-0176)		-			4
4131 - DEVOLUCIONES CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	-	650.00	100	UE0601	
21182 - DEVOLUCIONES CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS		650.00	100	UE0601	
4101-DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO (MOD-0177)		-			4
4141 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	-	3,400.00	100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO		3,400.00	100	UE0601	
4102-DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO (MOD-0177)		-			4
4141 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	-	200.00	100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO		200.00	100	UE0601	
4103-DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO (MOD-0177)		-			4
4141 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	-	3,400.00	100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO		3,400.00	100	UE0601	
4104-DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO (MOD-0177)		-			4
4141 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	-	1,350.00	100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO		1,350.00	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	
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	
4305-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-			4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		32,000.00	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	32,000.00	-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	
4307-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-			4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		1,302.50	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	1,302.50	-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	
4310-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-			4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		48,000.00	-100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	48,000.00	-100	UE0601	
4311-DEVOLUCION DE 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	
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)		-			4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		2,336.00	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	2,336.00	-100	UE0601	
4401-DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS (MOD-0181)		-			4
4149 - DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS	-	402.00	100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS		402.00	100	UE0601	
4402-DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS (MOD-0181)		-			4
4149 - DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS	-	402.00	100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS		402.00	100	UE0601	
4403-DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS (MOD-0181)		-			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	
4502-DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE DERECHOS (MOD-0180)	300.00	300.00			4
4144 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE DERECHOS	300.00		100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE DERECHOS		300.00	100	UE0601	
4503-DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE DERECHOS (MOD-0180)	500.00	500.00			4
4144 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE DERECHOS	500.00		100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE DERECHOS		500.00	100	UE0601	
5103-DEVOLUCIONES PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO (MOD-0182)		-			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	
5104-DEVOLUCIONES PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO (MOD-0182)		-			4
21184 - DEVOLUCIONES PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO		319.00	100	UE0601	
4151 - DEVOLUCIONES PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO	-	319.00	-100	UE0601	
6101-DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101 (MOD-0753)		-			4
4162 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101	-	532.00	-100	UE0601	
21185 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101		532.00	100	UE0601	
6102-DEVOLUCIONES INDEMNIZACIONES (MOD-0188)		-			4
4163 - DEVOLUCIONES INDEMNIZACIONES	-	220.00	-100	UE0601	
21185 - DEVOLUCIONES INDEMNIZACIONES		220.00	100	UE0601	
6105-DEVOLUCIONES OTROS APROVECHAMIENTOS (MOD-0194)		-			4
4168 - DEVOLUCIONES OTROS APROVECHAMIENTOS	-	115.00	-100	UE0601	
21185 - DEVOLUCIONES OTROS APROVECHAMIENTOS		115.00	100	UE0601	
6106-DEVOLUCION DE OTROS APROVECHAMIENTOS (4169 VS 21185) (MOD-0951)		-			4
4169 - DEVOLUCION DE OTROS APROVECHAMIENTOS (4169 VS 21185)	-	300.00	-100	UE0601	
21185 - DEVOLUCION DE OTROS APROVECHAMIENTOS (4169 VS 21185)		300.00	100	UE0601	
8101-DEVOLUCIONES PARTICIPACIONES (MOD-0199)	10,000,000.00	10,000,000.00			4
4211 - DEVOLUCIONES PARTICIPACIONES	10,000,000.00		100	UE0601	
21188 - DEVOLUCIONES PARTICIPACIONES		10,000,000.00	100	UE0601	
8102-DEVOLUCIONES PARTICIPACIONES (MOD-0199)	15,000,000.00	15,000,000.00			4
4211 - DEVOLUCIONES PARTICIPACIONES	15,000,000.00		100	UE0601	
21188 - DEVOLUCIONES PARTICIPACIONES		15,000,000.00	100	UE0601	
8201-DEVOLUCIONES APORTACIONES (MOD-0200)		-			4
4212 - DEVOLUCIONES APORTACIONES	-	5,000,000.00	100	UE0601	
21188 - DEVOLUCIONES APORTACIONES		5,000,000.00	100	UE0601	
8202-DEVOLUCIONES APORTACIONES (MOD-0200)		-			4
4212 - DEVOLUCIONES APORTACIONES	-	3,000,000.00	100	UE0601	
21188 - DEVOLUCIONES APORTACIONES		3,000,000.00	100	UE0601	
8301-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)		-			4
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	-	3,179.00	100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		3,179.00	100	UE0602	
8302-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)		-			4
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	-	2,137.00	100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		2,137.00	100	UE0602	
83101-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)		-			4
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	-	25,000.00	100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		25,000.00	100	UE0602	
9201-DEVOLUCIONES TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (MOD-0203)	17,000.00	17,000.00			4
4222 - DEVOLUCIONES TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	17,000.00		100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO		17,000.00	100	UE0602	
9301-DEVOLUCIONES SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (MOD-0204)	3,000.00	3,000.00			4
4223 - DEVOLUCIONES SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3,000.00		100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		3,000.00	100	UE0602	
9401-DEVOLUCIONES AYUDAS SOCIALES (MOD-0205)	1,650.00	1,650.00			4
4224 - DEVOLUCIONES AYUDAS SOCIALES	1,650.00		100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES AYUDAS SOCIALES		1,650.00	100	UE0602	
9402-DEVOLUCIONES AYUDAS SOCIALES (MOD-0205)	360.00	360.00			4
4224 - DEVOLUCIONES AYUDAS SOCIALES	360.00		100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES AYUDAS SOCIALES		360.00	100	UE0602	
70104-DEVOLUCION DE CHEQUES					3
11204-DEVOLUCION DE CHEQUES (INP-0005)	133,200.00	133,200.00			4
11222 - DEVOLUCION DE CHEQUES	133,200.00		100	UE0601	
11212 - DEVOLUCION DE CHEQUES		133,200.00	100	UE0601	

11207-RECUPERACIÓN DE CHEQUES DEVUELTOS EFECTIVO (INP-0006)	134,227.37	134,227.37		4
11111 - RECUPERACIÓN DE CHEQUES DEVUELTOS EFECTIVO	134,227.37		UE0601	
11222 - RECUPERACIÓN DE CHEQUES DEVUELTOS EFECTIVO		134,227.37	UE0601	
70105-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS INVERSIONES				3
5102-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO INVERSI	1.50	1.50		4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO INV	0.75		UE0601	
11141 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO INV	0.75		UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO INVERSIONES		0.75	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO INVERSIONES		0.75	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO INVERSI	4.00	4.00		4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO INV	2.00		UE0601	
11141 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO INV	2.00		UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO INVERSIONES		2.00	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO INVERSIONES		2.00	UE0601	
6106-DIVERSOS A INVERSIONES BANCARIAS (IPR-0434)	2.00	2.00		4
11241 - DIVERSOS A INVERSIONES BANCARIAS	1.00		UE0601	
11141 - DIVERSOS A INVERSIONES BANCARIAS	1.00		UE0601	
4169 - DIVERSOS A INVERSIONES BANCARIAS		1.00	UE0601	
11241 - DIVERSOS A INVERSIONES BANCARIAS		1.00	UE0601	
8201-APORTACIONES A INVERSIONES BANCARIAS (IPR-0420)	100.00	100.00		4
11241 - APORTACIONES A INVERSIONES BANCARIAS	50.00		UE0601	
11141 - APORTACIONES A INVERSIONES BANCARIAS	50.00		UE0601	
4112 - APORTACIONES A INVERSIONES BANCARIAS		50.00	UE0601	
11241 - APORTACIONES A INVERSIONES BANCARIAS		50.00	UE0601	
8202-APORTACIONES A INVERSIONES BANCARIAS (IPR-0420)	70.00	70.00		4
11241 - APORTACIONES A INVERSIONES BANCARIAS	35.00		UE0601	
11141 - APORTACIONES A INVERSIONES BANCARIAS	35.00		UE0601	
4112 - APORTACIONES A INVERSIONES BANCARIAS		35.00	UE0601	
11241 - APORTACIONES A INVERSIONES BANCARIAS		35.00	UE0601	
70106-INGRESOS RECAUDADOS FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA				3
5102-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO FONDOS CI	9,023.10	9,023.10		4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO FON	4,511.55		UE0601	
11151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO FON	4,511.55		UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO FONDOS CON AFECTACION ES		4,511.55	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO FONDOS CON AFECTACION E		4,511.55	UE0601	
6106-APROVECHAMIENTOS FONDOS EN ADMINISTRACION (IPR-0452)	3.00	3.00		4
11151 - APROVECHAMIENTOS FONDOS EN ADMINISTRACION	3.00		UE0504	
4169 - APROVECHAMIENTOS FONDOS EN ADMINISTRACION		3.00	UE0504	
8201-APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION (IPR-0433)	2.00	2.00		4
11241 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION	1.00		UE0601	
11151 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION	1.00		UE0601	
4212 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION		1.00	UE0601	
11241 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION		1.00	UE0601	
8202-APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION (IPR-0433)	2.00	2.00		4
11241 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION	1.00		UE0601	
11151 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION	1.00		UE0601	
4212 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION		1.00	UE0601	
11241 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION		1.00	UE0601	
8301-CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION (IPR-0423)	0.26	0.26		4
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	0.13		UE0601	
11151 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	0.13		UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		0.13	UE0601	
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		0.13	UE0601	
8302-CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION (IPR-0423)	65,200.00	65,200.00		4
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	32,600.00		UE0601	
11151 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	32,600.00		UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		32,600.00	UE0601	
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		32,600.00	UE0601	
8303-CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION (IPR-0423)	4,200.00	4,200.00		4
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	2,100.00		UE0601	
11151 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	2,100.00		UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		2,100.00	UE0601	
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		2,100.00	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
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
1704-DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS (MOD-0169)		1,500.00		4
21181 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS	-	12,500.00	100	UE0601
4117 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS	-	11,000.00	-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
39501-ACTUALIZACIONES POR DEVOLUCIONES DE INGRESOS (EPR-0238)	123.50	123.50		4
5139 - ACTUALIZACIONES POR DEVOLUCIONES DE INGRESOS	123.50		UE0601	
21181 - ACTUALIZACIONES POR DEVOLUCIONES DE INGRESOS		123.50	UE0601	
4103-DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO (MOD-0177)		-		4
4141 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	-	14,361.00	-100	UE0601
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	-	14,361.00	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
4305-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-		4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	700.00	100	UE0601
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	700.00	-100	UE0601
4306-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-		4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	8,546.10	100	UE0601
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	8,546.10	-100	UE0601
4307-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-		4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	1,254.00	100	UE0601
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	1,254.00	-100	UE0601
4308-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
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
4310-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-		4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	7,000.00	100	UE0601
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	7,000.00	-100	UE0601
4311-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-		4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	842.00	100	UE0601
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	842.00	-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
4313-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-		4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	642.50	100	UE0601
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	642.50	-100	UE0601
44101-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (EPR-0032)	245.00	245.00		4
5241 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	245.00		UE0601	

21151 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		245.00	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	
5103-DEVOLUCION DE LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS (MOD-0680)					4
4151 - DEVOLUCION DE LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	-	500.00	-100	UE0601	
21184 - DEVOLUCION DE LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS		500.00	100	UE0601	
6104-RECARGOS (MOD-0193)		10,000.00			4
4168-RECARGOS (MOD-0193)	-	10,000.00	-100	UE0601	
21185-RECARGOS (MOD-0193)		10,000.00	100	UE0601	
6101-DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101 (MOD-0753)		1,065.19			4
4162 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101	-	12,903.70	-100	UE0601	
21185 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101		13,968.89	100	UE0601	
70108-REINTEGRO DE PROGRAMAS PRESUPUESTALES					3
211813-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0061)	1,500.00	1,500.00			4
32211 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION	1,500.00		-100	UE0601	
21191 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION		1,500.00	100	UE0601	
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	
6106-DEVOLUCIONES OTROS APROVECHAMIENTOS (MOD-0194)					4
4168 - DEVOLUCIONES OTROS APROVECHAMIENTOS	-	200.00	-100	UE0602	
21185 - DEVOLUCIONES OTROS APROVECHAMIENTOS		200.00	100	UE0602	
8201-DEVOLUCIONES APORTACIONES (MOD-0200)					4
4212 - DEVOLUCIONES APORTACIONES	-	2.49	-100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES APORTACIONES		2.49	100	UE0602	
8202-DEVOLUCIONES APORTACIONES (MOD-0200)					4
4212 - DEVOLUCIONES APORTACIONES	-	980.57	-100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES APORTACIONES		980.57	100	UE0602	
8301-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)					4
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	-	997.95	-100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		997.95	100	UE0602	
8302-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)					4
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	-	282,648.97	-100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		282,648.97	100	UE0602	
8303-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)					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
216212-RETENCION EN PARTICIPACIONES (IPR-0471)					4
11121 - RETENCION EN PARTICIPACIONES	-	50,000.00	-100	UE0601	
21621 - RETENCION EN PARTICIPACIONES		50,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES BANCOS (IPR-0053)		240,561,242.42			4
11241 - PARTICIPACIONES BANCOS		120,280,621.21	100	UE0601	
11121 - 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)	771,404.00	771,404.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		385,702.00	100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		385,702.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		385,702.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		385,702.00	100	UE0601	
70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	5,056.00	4,342.40			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		716.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		358.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		358.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		716.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	61,254.85	61,254.85			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	61,254.85		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		61,254.85	100	UE0601	
211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)	70.00	70.00			4

Página 928

Página 92

11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO				3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	260,286.00	260,286.00		4
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		130,143.00	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
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18		4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00		4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	109,180.00	109,180.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	54,590.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	54,590.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		54,590.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		54,590.00	100	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		358.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		716.00	100	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	329,484.80	329,484.80		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	164,742.40		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	164,742.40		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		164,742.40	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		164,742.40	100	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	109,180.00	109,180.00		4
11121 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		54,590.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		54,590.00	100	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	109,180.00	109,180.00		4
11121 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		54,590.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		54,590.00	100	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	109,180.00	109,180.00		4
11121 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		54,590.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		54,590.00	100	UE0601
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	109,180.00	109,180.00		4
11121 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		54,590.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		54,590.00	100	UE0601
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	109,180.00	109,180.00		4
11121 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		54,590.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		54,590.00	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
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
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00		4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00		4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100	UE0601
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	90,948.00	90,948.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	45,474.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	45,474.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		45,474.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		45,474.00	100	UE0601
4103-DERECHOS 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	3,340.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3,340.00		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		3,340.00	100	UE0601
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00		4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00		4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601

Página 931

4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	91,352.00	91,352.00			4
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	45,676.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	45,676.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		45,676.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		45,676.00	100	UE0601	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	220,492.00	220,492.00			4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	110,246.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	110,246.00		100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		110,246.00	100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		110,246.00	100	UE0601	
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	295,211.60	295,211.60			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	147,605.80		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	147,605.80		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		147,605.80	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		147,605.80	100	UE0601	
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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	25,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	25,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		25,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		25,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		358.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		716.00	100	UE0601	

1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	194,032.00	194,032.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	97,016.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	97,016.00	100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		97,016.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		97,016.00	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	30,710.00	30,710.00	4
11121 - ACCESORIOS	15,355.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	15,355.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		15,355.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		15,355.00	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	30,710.00	30,710.00	4
11121 - ACCESORIOS	15,355.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	15,355.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		15,355.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		15,355.00	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	30,710.00	30,710.00	4
11121 - ACCESORIOS	15,355.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	15,355.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		15,355.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		15,355.00	UE0601
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	30,710.00	30,710.00	4
11121 - ACCESORIOS	15,355.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	15,355.00	100	UE0601
11121 - ACCESORIOS		15,355.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		15,355.00	UE0601
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00	4
11121 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
211103-RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA (MOD-0844)	20,000.00	20,000.00	4
11121 - RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA	20,000.00	100	UE0601
21112 - RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA		20,000.00	UE0601
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00	4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00	100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	UE0601
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00	4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00	100	UE0601
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	UE0601
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56	4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56	100	UE0601
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	UE0601
219917-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00	4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00	100	UE0601
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	UE0601
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00	4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00	100	UE0601
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	UE0601
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	63,084.00	63,084.00	4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	31,542.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	31,542.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		31,542.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		31,542.00	UE0601
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	7,791.04	7,791.04	4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3,895.52	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3,895.52	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3,895.52	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3,895.52	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	2,006.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	2,006.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		2,006.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		2,006.00	UE0601
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00	4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	121,772.00	121,772.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	60,886.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	60,886.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		60,886.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		60,886.00	UE0601
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	194,032.00	194,032.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97,016.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97,016.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		97,016.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		97,016.00	UE0601
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	194,032.00	194,032.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97,016.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97,016.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		97,016.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		97,016.00	UE0601
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	4,100.00	4,100.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,050.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,050.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,050.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,050.00	UE0601
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	3,804.00	3,804.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,902.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,902.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,902.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,902.00	UE0601
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	50,000.00	50,000.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25,000.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		25,000.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		25,000.00	UE0601
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	205,010.00	205,010.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	102,505.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	102,505.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		102,505.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		102,505.00	UE0601
4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	UE0601
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	194,032.00	194,032.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97,016.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97,016.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		97,016.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		97,016.00	UE0601
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	268,920.00	268,920.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	134,460.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	134,460.00	100	UE0601

Página 934

11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	696,564.00	696,564.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	348,282.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	348,282.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			348,282.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			348,282.00	100	UE0601
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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS			28,618.88	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS			256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 -REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS			190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS			300,000.00	100	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS			300,000.00	100	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	4,408.00	4,408.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,204.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,204.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			2,204.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			2,204.00	100	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			358.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			716.00	100	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	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	17,606.12		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	17,606.12		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			17,606.12	100	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	30,188.00	30,188.00			4
11121 - ACCESORIOS	15,094.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	15,094.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			15,094.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS			15,094.00	100	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	4,408.00	4,408.00			4
11121 - ACCESORIOS	2,204.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	2,204.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			2,204.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS			2,204.00	100	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	30,188.00	30,188.00			4
11121 - ACCESORIOS	15,094.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	15,094.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			15,094.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS			15,094.00	100	UE0601
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	4,408.00	4,408.00			4
11121 - ACCESORIOS	2,204.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	2,204.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			2,204.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS			2,204.00	100	UE0601
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS			10,000.00	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
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS			50,000.00	100	UE0601

Página 936

Página 937

11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00				4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08						3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0498)	120,000.00	120,000.00				4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00			100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00			100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS			60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS			60,000.00	100	UE0601	
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	
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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS			28,618.88	100	UE0601	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00				4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00			100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	20,000.00	20,000.00				4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	20,000.00			100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS			20,000.00	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00				4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00			100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS			190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00				4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00			100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS			300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00				4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00			100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS			300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			358.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			716.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			358.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			716.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
211103-RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA (MOD-0844)	20,000.00	20,000.00				4
11121 - RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA	20,000.00			100	UE0601	
21112 - RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA			20,000.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00				4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00			100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS			10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00				4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00			100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS			50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56				4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56			100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			533.56	100	UE0601	
219917-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00				4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00			100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS			50,000.00	100	UE0601	
219919-SOBANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00				4
11121 - SOBANTES POR CLASIFICAR	3,000.00			100	UE0601	
21912 - SOBANTES POR CLASIFICAR			3,000.00	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00				4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00			100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00			100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,000.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,000.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00				4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00			100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00			100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,000.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,000.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00				4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00			100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00			100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,000.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,000.00	100	UE0601	
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00				4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00			100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00			100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,000.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,000.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00				4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00			100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00			100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS			20,000.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS			20,000.00	100	UE0601	

Página 939

11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6103-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0498)	120,000.00	120,000.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPITAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPITAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPITAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	4,388.00	4,388.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,194.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,194.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,194.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,194.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00			4

Página 941

Página 94

11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0498)	120,000.00	120,000.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 -REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	26,540.00	26,540.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,270.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,270.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		13,270.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		13,270.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		358.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		716.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	549,740.00	549,740.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	274,870.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	274,870.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		274,870.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		274,870.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	697,116.00	697,116.00			4
11121 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	11,060.00	11,060.00			4
11121 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	697,116.00	697,116.00			4
11121 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	11,060.00	11,060.00			4
11121 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	

Página 94

Página 945

11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS (INP-0025)	28,618.88	28,618.88			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS	28,618.88		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	26,540.00	26,540.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,270.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,270.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		13,270.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		13,270.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		358.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		716.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	549,740.00	549,740.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	274,870.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	274,870.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		274,870.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		274,870.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	697,116.00	697,116.00			4
11121 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	11,060.00	11,060.00			4
11121 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	697,116.00	697,116.00			4
11121 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	11,060.00	11,060.00			4
11121 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219917-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601	
3301-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	26,540.00	26,540.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	13,270.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	13,270.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		13,270.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		13,270.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	66,736.00	66,736.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	33,368.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	33,368.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		33,368.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		33,368.00	100	UE0601	
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	26,540.00	26,540.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,270.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,270.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,270.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,270.00	100	UE0601	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	549,740.00	549,740.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	274,870.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	274,870.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		274,870.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		274,870.00	100	UE0601	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	549,740.00	549,740.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	274,870.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	274,870.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		274,870.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		274,870.00	100	UE0601	
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	697,116.00	697,116.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	348,558.00		100	UE0601	

Página 947

11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70122-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N°16					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0498)	120,000.00	120,000.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 -REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	26,540.00	26,540.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,270.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,270.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		13,270.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		13,270.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		358.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		716.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	549,740.00	549,740.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	274,870.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	274,870.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		274,870.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		274,870.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	697,116.00	697,116.00			4
11121 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	11,060.00	11,060.00			4
11121 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	

4117 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	697,116.00	697,116.00			4
11121 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	11,060.00	11,060.00			4
11121 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	26,540.00	26,540.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	13,270.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	13,270.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		13,270.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		13,270.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	66,736.00	66,736.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	33,368.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	33,368.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		33,368.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		33,368.00	100	UE0601	
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	26,540.00	26,540.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,270.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,270.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,270.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,270.00	100	UE0601	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	549,740.00	549,740.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	274,870.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	274,870.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		274,870.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		274,870.00	100	UE0601	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	549,740.00	549,740.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	274,870.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	274,870.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		274,870.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		274,870.00	100	UE0601	
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	697,116.00	697,116.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	348,558.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	348,558.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		348,558.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		348,558.00	100	UE0601	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	43,956.00	43,956.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	21,978.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	21,978.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		21,978.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		21,978.00	100	UE0601	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	697,116.00	697,116.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	348,558.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	348,558.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		348,558.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		348,558.00	100	UE0601	
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	36,828.00	36,828.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18,414.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18,414.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		18,414.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		18,414.00	100	UE0601	
4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	2,932.00	2,932.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,466.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,466.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,466.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,466.00	100	UE0601	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	26,540.00	26,540.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,270.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,270.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,270.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,270.00	100	UE0601	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	889,360.00	889,360.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	444,680.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	444,680.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		444,680.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		444,680.00	100	UE0601	
4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,473,404.00	1,473,404.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	736,702.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	736,702.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		736,702.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		736,702.00	100	UE0601	
4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	1,840.00	1,840.00			4
11121 - OTROS DERECHOS	920.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	920.00		100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS		920.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		920.00	100	UE0601	
4402-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - OTROS DERECHOS	10,000.00		100	UE0601	

Página 950

11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70123-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N°18					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0498)	120,000.00	120,000.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
1112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
1112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
1112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	26,540.00	26,540.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,270.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,270.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		13,270.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		13,270.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,074.00	1,074.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		358.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		716.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	549,740.00	549,740.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	274,870.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	274,870.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		274,870.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		274,870.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	697,116.00	697,116.00			4
11121 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	11,060.00	11,060.00			4
11121 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	697,116.00	697,116.00			4
11121 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		348,558.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	11,060.00	11,060.00			4
11121 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		5,530.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	26,540.00	26,540.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	13,270.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	13,270.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		13,270.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		13,270.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	66,736.00	66,736.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	33,368.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	33,368.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		33,368.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		33,368.00	100	UE0601	
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	

Página 95

11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS			10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS			10,000.00	100	UE0601
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	3,160.00	3,160.00			4
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	1,580.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	1,580.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		1,580.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		1,580.00	100	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	1,711,256.00	1,711,256.00			4
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	855,628.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	855,628.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		855,628.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		855,628.00	100	UE0601	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70124-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 01					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0498)	120,000.00	120,000.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11207-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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	17,572.00	17,572.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	8,786.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	8,786.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		8,786.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		8,786.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	

Página 954

Página 955

11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES			10,000.00	UE0601	
11241-APORTACIONES			10,000.00	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	UE0601	
11241-CONVENIOS			10,000.00	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	UE0601	
11241-CONVENIOS			10,000.00	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	UE0601	
11241-CONVENIOS			10,000.00	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	UE0601	
70125-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 02					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0498)	120,000.00	120,000.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS			60,000.00	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS			60,000.00	UE0601	
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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS			100	UE0601	
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			100	UE0601	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			200,000.00	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS			256,676.18	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINESTROS) BANCOS			190,560.00	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS			300,000.00	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS			300,000.00	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	2,652.00	2,652.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,326.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,326.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			1,326.00	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			1,326.00	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	29,780.00	29,780.00			4
11121 - ACCESORIOS	14,890.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	14,890.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			14,890.00	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			14,890.00	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	2,652.00	2,652.00			4
11121 - ACCESORIOS	1,326.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	1,326.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			1,326.00	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			1,326.00	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	29,780.00	29,780.00			4
11121 - ACCESORIOS	14,890.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	14,890.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			14,890.00	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			14,890.00	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	2,652.00	2,652.00			4
11121 - ACCESORIOS	1,326.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	1,326.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			1,326.00	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			1,326.00	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS			10,000.00	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	UE0601	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS			50,000.00	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			533.56	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601	

Página 95

Página 958

11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	28,618.88		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	128,208.00	128,208.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	64,104.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	64,104.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		64,104.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		64,104.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	352,116.00	352,116.00			4
11121 - ACCESORIOS	176,058.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	176,058.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		176,058.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		176,058.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	606,476.00	606,476.00			4
11121 - ACCESORIOS	303,238.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	303,238.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		303,238.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		303,238.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	352,116.00	352,116.00			4
11121 - ACCESORIOS	176,058.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	176,058.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		176,058.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		176,058.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	606,476.00	606,476.00			4
11121 - ACCESORIOS	303,238.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	303,238.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		303,238.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		303,238.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	128,208.00	128,208.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	64,104.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	64,104.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		64,104.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		64,104.00	100	UE0601	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	

Página 96

4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4213-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70127-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03 CONCENTRO					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0498)	120,000.00	120,000.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	128,208.00	128,208.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	64,104.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	64,104.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		64,104.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		64,104.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	352,116.00	352,116.00			4
11121 - ACCESORIOS	176,058.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	176,058.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		176,058.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		176,058.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	606,476.00	606,476.00			4
11121 - ACCESORIOS	303,238.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	303,238.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		303,238.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		303,238.00	100	UE0601	

Página 962

Página 963

4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70128-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 06					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0498)	120,000.00	120,000.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS (INP-0025)	28,618.88	28,618.88			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS	28,618.88		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	58,572.00	58,572.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	29,286.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	29,286.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		29,286.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		29,286.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	71,504.00	71,504.00			4
11121 - ACCESORIOS	35,752.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	35,752.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		35,752.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		35,752.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	58,572.00	58,572.00			4
11121 - ACCESORIOS	29,286.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	29,286.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		29,286.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		29,286.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	71,504.00	71,504.00			4
11121 - ACCESORIOS	35,752.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	35,752.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		35,752.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		35,752.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	58,572.00	58,572.00			4
11121 - ACCESORIOS	29,286.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	29,286.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		29,286.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		29,286.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	

Página 965

11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		35,752.00	100	UE0601	
6102-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6103-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70129-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANAMEX					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4

Página 96

Página 968

11221-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00				4
11241-APORTACIONES	10,000.00			100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00			100	UE0601	
4212-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00				4
11241-APORTACIONES	10,000.00			100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00			100	UE0601	
4212-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00				4
11241-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00				4
11241-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00				4
11241-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00				4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00				4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00				4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00			100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00			100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00				4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00				4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
70130-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BAN BAJO						3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00			100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00				4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00			100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS			10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00				4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00			100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18				4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18			100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS			256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00				4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00			100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS			190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00				4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00			100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS			300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00				4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00			100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS			300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00				4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00			100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS			10,000.00	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	

Página 970

Página 971

11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70131-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANCOMER					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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			100	UE0601	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACIÓN DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACIÓN DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACIÓN DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4

Página 973

6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00		4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4213-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00		4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
70132-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANORTE				3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18		4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00		4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601

Página 975

Página 976

8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00	4
11241-CONVENIOS	10,000.00	100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00	100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00	4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00	100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00	100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00	4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00	100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00	100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00	4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00	100	UE0601
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00	100	UE0601
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00	4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00	100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00	100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00	4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00	100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00	100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	UE0601
70133-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANSI			3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00	100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00	4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS	10,000.00	100	UE0601
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS		10,000.00	UE0601
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	UE0601
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00	4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00	100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18	4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18	100	UE0601
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00	4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00	100	UE0603
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00	4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00	100	UE0601
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00	4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00	100	UE0601
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00	4
11121 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00	4
11121 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00	4
11121 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00	4
11121 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00	4
11121 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00	4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00	100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	UE0601
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00	4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00	100	UE0601
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	UE0601
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56	4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56	100	UE0601
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	UE0601
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00	4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00	100	UE0601
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	UE0601
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00	4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00	4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601

Página 978

11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	10,000.00		100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	10,000.00		100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		10,000.00	100	UE0601
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		10,000.00	100	UE0601
6102-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
6103-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00		4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00		4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
70134-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS HSBC				3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18		4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00		4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603

Página 980

Página 981

11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70135-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SANTANDER					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	

Página 98

Página 984

11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70136-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SCOTIABANK	20,000.00	20,000.00			3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
112207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	

Página 98

11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES			10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES			10,000.00	100	UE0601
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES			10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES			10,000.00	100	UE0601
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE			10,000.00	100	UE0601
4168 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE			10,000.00	100	UE0601
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN			10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN			10,000.00	100	UE0601
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS			10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS			10,000.00	100	UE0601
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS			10,000.00	100	UE0601
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS			10,000.00	100	UE0601
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
70137-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANAMEX					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS			10,000.00	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS			256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS			190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS			300,000.00	100	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS			300,000.00	100	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601

Página 98

Página 98

11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS			10,000.00	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	UE0601
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS			10,000.00	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	UE0601
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS			10,000.00	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00		4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	UE0601
70138-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BAN BAJO				3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRESTAMOS A OPD'S BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS			10,000.00	UE0601
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	UE0601
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			200,000.00	UE0603
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	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00		4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS			190,560.00	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS			300,000.00	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS			300,000.00	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS			500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS			500.00	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS			500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS			500.00	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS			500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS			500.00	UE0601
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS			500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS			500.00	UE0601
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS			500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS			500.00	UE0601
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS			10,000.00	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	UE0601
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00		4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS			50,000.00	UE0601
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			533.56	UE0601
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00		4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR			3,000.00	UE0601
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	UE0601

Página 99

11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0518)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00		UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00		UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		10,000.00	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		10,000.00	UE0601	
5105-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0518)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00		UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00		UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		10,000.00	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		10,000.00	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	10,000.00		UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	10,000.00		UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		10,000.00	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		10,000.00	UE0601	
6102-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	UE0601	
6103-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	UE0601	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		UE0601	
4169 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	UE0601	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	UE0601	
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00		4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		UE0601	
4169-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00		4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	UE0601	
70139-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANCOMER				3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	UE0601	
111503-REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS (INP-0041)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS	20,000.00		UE0601	
11112 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS		20,000.00	UE0601	

Página 993

Página 994

4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70140-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANORTE					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	

Página 996

Página 997

4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70141-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANSI					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	

Página 999

11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6103-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70142-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS HSBC					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPITAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPITAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPITAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4

Página 1001

Página 1002

11241-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00				4
11241-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00				4
11241-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00				4
11241-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00				4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00				4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00				4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00			100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00			100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00				4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00				4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
70143-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SANTANDER						3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00			100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00				4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00			100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS			10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00				4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00			100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18				4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18			100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS			256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00				4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00			100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS			190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00				4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00			100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS			300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00				4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00			100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS			300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00				4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00			100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS			10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00				4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00			100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS			50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56				4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56			100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			533.56	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00				4
11121 - SOBANTES POR CLASIFICAR	3,000.00			100	UE0601	
21912 - SOBANTES POR CLASIFICAR			3,000.00	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00				4

Página 1004

Página 1005

Página 1006

Página 1007

6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00		4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00		4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
70145-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANAMEX				3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18		4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00		4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601

Página 1009

Página 1010

9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00		4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
70146-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BAN BAJIO				3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18		4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00		4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00		4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601
219919-SOBANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00		4
11121 - SOBANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601
21912 - SOBANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601

Página 1012

11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6103-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70147-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANCOMER					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 -REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	

Página 1014

Página 1015

11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70148-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANORTE					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 -REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	

Página 1017

[illegible]

1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00	100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00	4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00	100	UE0601
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	UE0601
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	UE0601
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00	4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00	100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18	4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18	100	UE0601
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00	4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00	100	UE0603
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00	4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00	100	UE0601
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00	4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00	100	UE0601
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00	4
11121 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00	4
11121 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00	4
11121 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00	4
11121 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00	4
11121 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	UE0601
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00	4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00	100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	UE0601
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00	4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00	100	UE0601
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	UE0601
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56	4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56	100	UE0601
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	UE0601
219019-SOBRENTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00	4
11121 - SOBRENTES POR CLASIFICAR	3,000.00	100	UE0601
21912 - SOBRENTES POR CLASIFICAR		3,000.00	UE0601
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00	4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00	100	UE0601
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	UE0601
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00	4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00	4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00	4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00	4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	UE0601
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	UE0601
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	UE0601
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	UE0601
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00	4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00	100	UE0601

Página 102

11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE			10,000.00	100	UE0601
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE			10,000.00	100	UE0601
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN			10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN			10,000.00	100	UE0601
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS			10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS			10,000.00	100	UE0601
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS			10,000.00	100	UE0601
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS			10,000.00	100	UE0601
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES			10,000.00	100	UE0601
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES			10,000.00	100	UE0601
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
70150-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS HSBC					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS			10,000.00	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS			256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS			190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS			300,000.00	100	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS			300,000.00	100	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601

Página 1022

Página 1023

11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601
70151-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SANTANDER					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS			10,000.00	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS			256,676.18	100	UE0601
112309-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS			190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS			300,000.00	100	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS			300,000.00	100	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS			10,000.00	100	UE0601
211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)	70.00	70.00			4
11121 - COBROS SIAPA BANCOS	70.00		100	UE0601	
21181 - COBROS SIAPA BANCOS			70.00	100	UE0601
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS			50,000.00	100	UE0601
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			533.56	100	UE0601
219919-SOBRENTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4
11121 - SOBRESANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601	
21912 - SOBRESANTES POR CLASIFICAR			3,000.00	100	UE0601
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,000.00	100	UE0601
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			40,000.00	100	UE0601

Página 1025

11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	10,000.00		100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	10,000.00		100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		10,000.00	100	UE0601
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		10,000.00	100	UE0601
6102-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
6103-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00		4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00		4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
70152-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SCOTIABANK				3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18		4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00		4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603
11231 -REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00		4

Página 1027

Página 102

11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70153-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN CELULAR					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 -REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	

Página 1030

Página 1031

4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70154-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN OXXO					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601	

Página 1033

11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
7015-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN TRANSMISIONES EN LINEA					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGROS(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACIÓN DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACIÓN DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACIÓN DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4

Página 103

Página 1036

11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00				4
11241-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00				4
11241-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00			100	UE0601	
4213-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS			10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00				4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00				4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00			100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00				4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00			100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00			100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00				4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00				4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00			100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES			10,000.00	100	UE0601	
70156-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN PREDIAL						3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00			100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS			10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00				4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00			100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS			10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00				4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00			100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18				4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18			100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS			256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00				4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00			100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS			190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00				4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00			100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS			300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACIÓN DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00				4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACIÓN DE GASTOS) BANCOS	300,000.00			100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACIÓN DE GASTOS) BANCOS			300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00			100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO			10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00				4
11121 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00			100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS			500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00				4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00			100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS			10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00				4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00			100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS			50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56				4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56			100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS			533.56	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00				4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00			100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR			3,000.00	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00				4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00			100	UE0601	
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES			100,000.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00				4

Página 103

5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0518)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
5105-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0518)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	10,000.00		100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	10,000.00		100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		10,000.00	100	UE0601
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		10,000.00	100	UE0601
6102-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
6103-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00		4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00		4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
70157-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN LICENCIAS				3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603

Página 104

Página 1041

6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00		4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00		4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00		4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00		4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00		4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00		4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
70158-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN BANORTE TELEVEN				3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18		4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00		4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601

Página 1043

Página 1044

9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00		4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00		4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601
70159-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER				3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTO INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18		4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00		4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00		4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00		4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00		4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601

Página 1046

11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70160-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGROS(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	

Página 104

Página 104

11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70161-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		10,000.00	100	UE0601	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGROS(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00			4

Página 1051

Página 105

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
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601
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
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18		4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00		4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00		4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00		4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601
211103-RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA (MOD-0844)	20,000.00	20,000.00		4
11121 - RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA	20,000.00		100	UE0601
21112 - RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA		20,000.00	100	UE0601
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00		4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56		4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601
219917-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00		4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	3,000.00	3,000.00		4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	3,000.00		100	UE0601
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		3,000.00	100	UE0601
3301-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	200,000.00	200,000.00		4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601
4131 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	80,000.00	80,000.00		4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	40,000.00		100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,000.00	100	UE0601
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00		4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00		4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00		4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		20,000.00	100	UE0601
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,000.00	40,000.00		4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,000.00		100	UE0601

Página 1054

11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		10,000.00	100	UE0601	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	10,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,000.00	100	UE0601	
6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	10,000.00		100	UE0601	
4169 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		10,000.00	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS (IPR-0525)	20,000.00	20,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS	10,000.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS		10,000.00	100	UE0601	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	20,000.00	20,000.00			4
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	10,000.00		100	UE0601	
4168-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		10,000.00	100	UE0601	
8101-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES (IPR-0531)	20,000.00	20,000.00			4
11121-PARTICIPACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4211-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11221-PARTICIPACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES (IPR-0532)	20,000.00	20,000.00			4
11241-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-APORTACIONES	10,000.00		100	UE0601	
4212-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-APORTACIONES		10,000.00	100	UE0601	
8301-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0498)	120,000.00	120,000.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
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	
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	
11122 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	

Página 105

Página 1057

4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8302-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
8303-CONVENIOS (IPR-0533)	20,000.00	20,000.00			4
11241-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
11121-CONVENIOS	10,000.00		100	UE0601	
4213-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
11241-CONVENIOS		10,000.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9202-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (IPR-0535)	20,000.00	20,000.00			4
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
11121-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,000.00		100	UE0601	
4222-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
11241-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		10,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES (IPR-0536)	20,000.00	20,000.00			4
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
11121-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	10,000.00		100	UE0601	
4223-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
11241-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		10,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
9402-AYUDAS SOCIALES (IPR-0537)	20,000.00	20,000.00			4
11241-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
11121-AYUDAS SOCIALES	10,000.00		100	UE0601	
4224-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	100	UE0601	
11241-AYUDAS SOCIALES		10,000.00	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)		-			4
4212 - DEVOLUCIONES APORTACIONES	-	10,000.00	100	UE0603	
21188 - DEVOLUCIONES APORTACIONES		10,000.00	100	UE0603	
70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0498)	120,000.00	120,000.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
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	
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	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	200,000.00	200,000.00			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	200,000.00		100	UE0603	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		200,000.00	100	UE0603	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
112308-REINTEGROS(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	190,560.00	190,560.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	190,560.00		100	UE0603	
11231 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		190,560.00	100	UE0603	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	300,000.00	300,000.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	300,000.00		100	UE0601	
11231 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		300,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,000.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,000.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	200,000.00	200,000.00			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	100,000.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		100,000.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	500.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		500.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	10,000.00	10,000.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	10,000.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		10,000.00	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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	50,000.00		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		50,000.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11151 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
219917-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	50,000.00	50,000.00			4

Página 1059

Página 1060

21917 - INGRESOS POR APLICAR		1,000.00	100	UE0601	
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	
5104-INGRESOS RECAUDADOS POR PAGO POR PRODUCTOS (EXTERNOS) (IPR-0566)	1.00	1.00			4
11241 - INGRESOS RECAUDADOS POR PAGO POR PRODUCTOS (EXTERNOS)	0.50		100	UE0601	
4151 - INGRESOS RECAUDADOS POR PAGO POR PRODUCTOS (EXTERNOS)		0.50	100	UE0601	
21917 - INGRESOS RECAUDADOS POR PAGO POR PRODUCTOS (EXTERNOS)	0.50		100	UE0601	
11241 - INGRESOS RECAUDADOS POR PAGO POR PRODUCTOS (EXTERNOS)		0.50	100	UE0601	
70200-INGRESOS POR CAJA					2
70201-INGRESOS RECAUDADOS CAJA					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS CAJA (IPR-0072)	2,198.00	2,198.00			4
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		1,099.00	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	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO CAJA (INP-0010)	26,000.00	26,000.00			4
11111 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO CAJA	26,000.00		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO CAJA		26,000.00	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	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	55,000.00	55,000.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	55,000.00		100	UE0601	
112314 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		55,000.00	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)	115.32	115.32			4
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	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO CAJA (IPR-0073)	115.32	115.32			4
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	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA (IPR-0074)	0.42	0.42			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	
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)	141,798.00	141,798.00			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	
4113 - 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	
1701-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)	66.60	66.60			4
11241 - ACCESORIOS CAJA	33.30		100	UE0603	
11111 - ACCESORIOS CAJA	33.30		100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS CAJA		33.30	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS CAJA		33.30	100	UE0603	
1702-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)	0.20	0.20			4
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	
1703-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)	4,126.00	4,126.00			4
11241 - ACCESORIOS CAJA	2,063.00		100	UE0601	
11111 - ACCESORIOS CAJA	2,063.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS CAJA		2,063.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA		2,063.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)	788.00	788.00			4
11241 - ACCESORIOS CAJA	394.00		100	UE0601	
11111 - ACCESORIOS CAJA	394.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS CAJA		394.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA		394.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)	5,212.00	5,212.00			4
11241 - ACCESORIOS CAJA	2,606.00		100	UE0601	
11111 - ACCESORIOS CAJA	2,606.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS CAJA		2,606.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA		2,606.00	100	UE0601	
211708-INGRESOS EFECTIVO VS RETENCIÓN DE ISR ARRENDAMIENTOS (INP-0020)	4,800.00	4,800.00			4
11111 - INGRESOS EFECTIVO VS RETENCIÓN DE ISR ARRENDAMIENTOS	4,800.00		100	UE0502	
21171 - INGRESOS EFECTIVO VS RETENCIÓN 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)	1,579.00	1,579.00			4
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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO (INP-0021)	7,295,332.48	7,295,332.48			4
11111 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	7,295,332.48		100	UE0502	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO		7,295,332.48	100	UE0502	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO CAJA (INP-0010)	5,500,000.00	5,500,000.00			4
11111 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO CAJA	5,500,000.00		100	UE0502	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO CAJA		5,500,000.00	100	UE0502	
219917-DEPOSITOS EN GARANTÍA POR CONCECIONES (INP-0019)	10,000.00	10,000.00			4
11111 - DEPOSITOS EN GARANTÍA POR CONCECIONES	10,000.00		100	UE0502	
21994 - DEPOSITOS EN GARANTÍA POR CONCECIONES		10,000.00	100	UE0502	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS CAJA (IPR-0086)	1,210,736.00	1,210,736.00			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	
4131 - 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	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA (IPR-0088)	722.00	722.00			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA	361.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA	361.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA		361.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA		361.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA (IPR-0088)	2,200.00	2,200.00			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA	1,100.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA	1,100.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA		1,100.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA		1,100.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA (IPR-0088)	276,512.00	276,512.00			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA	138,256.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA	138,256.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA		138,256.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA		138,256.00	100	UE0601	
4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA (IPR-0088)	247.86	247.86			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA	123.93		100	UE0502	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA	123.93		100	UE0502	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA		123.93	100	UE0502	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO CAJA		123.93	100	UE0502	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	29,558.00	29,558.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	14,779.00		100	UE0601	

Página 1062

11241 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA	4,250.00		100	UE0601	
11111 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA	4,250.00		100	UE0601	
4164 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA		4,250.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA		4,250.00	100	UE0601	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA (IPR-0495)	590.00	590.00			4
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		295.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA		295.00	100	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA (IPR-0495)	6,090.00	6,090.00			4
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		3,045.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA		3,045.00	100	UE0601	
6106-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA (IPR-0496)	10,961.96	10,961.96			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	
4169 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA		5,480.98	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA		5,480.98	100	UE0601	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS (IPR-0044)	670,352.90	670,352.90			4
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	
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	
8101-PARTICIPACIONES CAJA (IPR-0125)	2.00	2.00			4
11221 - PARTICIPACIONES CAJA	1.00		100	UE0601	
11111 - PARTICIPACIONES CAJA	1.00		100	UE0601	
4211 - PARTICIPACIONES CAJA		1.00	100	UE0601	
11221 - PARTICIPACIONES CAJA		1.00	100	UE0601	
8102-PARTICIPACIONES CAJA (IPR-0125)	100.00	100.00			4
11221 - PARTICIPACIONES CAJA	50.00		100	UE0601	
11111 - PARTICIPACIONES CAJA	50.00		100	UE0601	
4211 - PARTICIPACIONES CAJA		50.00	100	UE0601	
11221 - PARTICIPACIONES CAJA		50.00	100	UE0601	
8201-APORTACIONES CAJA (IPR-0126)	74,000.00	74,000.00			4
11221 - APORTACIONES CAJA	37,000.00		100	UE0601	
11111 - APORTACIONES CAJA	37,000.00		100	UE0601	
4212 - APORTACIONES CAJA		37,000.00	100	UE0601	
11221 - APORTACIONES CAJA		37,000.00	100	UE0601	
8202-APORTACIONES CAJA (IPR-0126)	300.00	300.00			4
11221 - APORTACIONES CAJA	150.00		100	UE0601	
11111 - APORTACIONES CAJA	150.00		100	UE0601	
4212 - APORTACIONES CAJA		150.00	100	UE0601	
11221 - APORTACIONES CAJA		150.00	100	UE0601	
9201-TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO CAJA (IPR-0129)	86,000.00	86,000.00			4
11221 - TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO CAJA	43,000.00		100	UE0601	
11111 - TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO CAJA	43,000.00		100	UE0601	
4222 - TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO CAJA		43,000.00	100	UE0601	
11221 - TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO CAJA		43,000.00	100	UE0601	
9301-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES CAJA (IPR-0130)	50,000.00	50,000.00			4
11221 - SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES CAJA	25,000.00		100	UE0601	
11111 - SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES CAJA	25,000.00		100	UE0601	
4223 - SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES CAJA		25,000.00	100	UE0601	
11221 - SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES CAJA		25,000.00	100	UE0601	
9401-AYUDAS SOCIALES CAJA (IPR-0131)	2.00	2.00			4
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	
9402-AYUDAS SOCIALES CAJA (IPR-0131)	100.00	100.00			4
11241 - AYUDAS SOCIALES CAJA	50.00		100	UE0601	
11111 - AYUDAS SOCIALES CAJA	50.00		100	UE0601	
4224 - AYUDAS SOCIALES CAJA		50.00	100	UE0601	
11241 - AYUDAS SOCIALES CAJA		50.00	100	UE0601	
70202-FICHA DE DEPÓSITO CAJA					3
111101-FICHA DE DEPÓSITO DE CAJA AL BANCO (ENP-0021)	11,934.00	11,934.00			4
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	
111103-FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA) (INP-0003)	90,971.00	90,971.00			4
11121 - 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 - APLICACIÓN DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS	323,863.00		100	UE0504	
11111 - APLICACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS		323,863.00	100	UE0504	
111503-REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS (INP-0041)	25,600.00	25,600.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS	25,600.00		100	UE0504	
11112 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS		25,600.00	100	UE0504	
112308-REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS (INP-0043)	4,300.00	4,300.00			4
11121 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS	4,300.00		100	UE0504	
112314 - REINTEGRO(SINIESTROS) BANCOS		4,300.00	100	UE0504	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	800.00	800.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	800.00		100	UE0504	
112311 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		800.00	100	UE0504	
112310-REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS (INP-0042)	564.00	564.00			4
11121 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS	564.00		100	UE0504	
112312 - REINTEGRO (COMPROBACION DE GASTOS) BANCOS		564.00	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	
70203-INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS PAGO EN ESPECIE (IPR-0133)	2,198.00	2,198.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS PAGO EN ESPECIE	1,099.00		100	UE0601	
11931 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS PAGO EN ESPECIE	1,099.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS PAGO EN ESPECIE		1,099.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS PAGO EN ESPECIE		1,099.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO PAGO EN ESPECIE (IPR-0134)	11,356.00	11,356.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO PAGO EN ESPECIE	5,678.00		100	UE0601	
11931 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO PAGO EN ESPECIE	5,678.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO PAGO EN ESPECIE		5,678.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO PAGO EN ESPECIE		5,678.00	100	UE0601	
1202-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO PAGO EN ESPECIE (IPR-0134)	1,516.00	1,516.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO PAGO EN ESPECIE	758.00		100	UE0601	
11931 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO PAGO EN ESPECIE	758.00		100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO PAGO EN ESPECIE		758.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO PAGO EN ESPECIE		758.00	100	UE0601	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES PAGO EN ESPECIE (IPR-0135)	945.00	945.00			4
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES PAGO EN ESPECIE	472.50		100	UE0601	
11931 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES PAGO EN ESPECIE	472.50		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES PAGO EN ESPECIE		472.50	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES PAGO EN ESPECIE		472.50	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE (IPR-0139)	66.60	66.60			4
11241 - ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	33.30		100	UE0603	
11931 - ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	33.30		100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE		33.30	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE		33.30	100	UE0603	
1702-ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE (IPR-0139)	1,138.00	1,138.00			4
11241 - ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	569.00		100	UE0603	
11931 - ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	569.00		100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE		569.00	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE		569.00	100	UE0603	

Página 1064

Página 1066

Página 1067

Página 1068

Página 1069

Página 1070

Página 1073

21921-INGRESOS POR INCENTIVO DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	10,000.00	100	UE0601	
70314-INGRESOS POR FIDEICOMISOS ESTATALES				3
4312-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL (IPR-0419)	20,000.00	20,000.00		4
121371-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL	10,000.00			
11221-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL	10,000.00		UE0601	
4211-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL		10,000.00	UE0601	
11221-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL		10,000.00	UE0601	
8101-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL (IPR-0419)	20,000.00	20,000.00		4
121371-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL	10,000.00		UE0601	
11221-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL	10,000.00		UE0601	
4211-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL		10,000.00	UE0601	
11221-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL		10,000.00	UE0601	
8102-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS FEDERALES (IPR-0564)	20,000.00	20,000.00		4
1213701 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS FEDERALES	10,000.00		UE0601	
11221 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS FEDERALES	10,000.00		UE0601	
4211 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS FEDERALES		10,000.00	UE0601	
11221 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS FEDERALES		10,000.00	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		UE0601	
21621 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION		0.07	UE0601	
216210-RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA (INP-0023)	10,000.00	10,000.00		4
11151-RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	10,000.00		UE0601	
32211-RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA		10,000.00	UE0601	
216211-RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA (INP-0023)	10,000.00	10,000.00		4
11151-RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	10,000.00		UE0601	
32211-RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA		10,000.00	UE0601	
216213-RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA (INP-0023)	10,000.00	10,000.00		4
11151-RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	10,000.00		UE0601	
32211-RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA		10,000.00	UE0601	
70316-DEPOSITO DE FALTANTES DE CAJA				3
111103-DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA (INP-0016)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA	10,000.00		UE0603	
112316 - DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA		10,000.00	UE0603	
111104-DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA (INP-0016)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA	10,000.00		UE0603	
112316 - DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA		10,000.00	UE0603	
111107-DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA (INP-0016)	10,000.00	10,000.00		4
11121 - DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA	10,000.00		UE0603	
112316 - DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA		10,000.00	UE0603	
111111-DEPOSITO DE FALTANTES EN RECAUDADORA (INP-0017)	10,000.00	10,000.00		4
11111 - DEPOSITO DE FALTANTES EN RECAUDADORA	10,000.00		UE0904	
112316 - DEPOSITO DE FALTANTES EN RECAUDADORA		10,000.00	UE0904	
70317-RECLASIFICACION DE INGRESOS (CHEQUES DEVUELTOS)				3
4102-RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS (IPR-0426)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS	10,000.00		UE0504	
11222 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS	10,000.00		UE0504	
4141 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS		10,000.00	UE0504	
11241 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS		10,000.00	UE0504	
4103-RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS (IPR-0426)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS	10,000.00		UE0504	
11222 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS	10,000.00		UE0504	
4141 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS		10,000.00	UE0504	
11241 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS		10,000.00	UE0504	
6108-RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS (IPR-0425)	20,000.00	20,000.00		4
11241 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS	10,000.00		UE0504	
11222 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS	10,000.00		UE0504	
4163 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS		10,000.00	UE0504	
11241 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS		10,000.00	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		UE0502	
21181 - RECLASIFICACION DE SALDOS A FAVOR(IMPUESTOS) A FALTANTE DE CAJA		1,340.00	UE0502	
111209-RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE 41626103004 VS 41696103004 (MOD-0809)	-	-		4
41626103004 - RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE 41626103004 VS 41696103004	-	2,560.00	UE0603	
41696103004 - RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE 41626103004 VS 41696103004	-	2,560.00	UE0603	
111212-RECLASIFICACION DE APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (41686106002 VS 41696106002) (MOD-1056)	-	-		4
416861060021101-RECLASIFICACION DE APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (41686106002 VS 41696106002)	-	10,000.00	UE0603	
416861060021101-RECLASIFICACION DE APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (41686106002 VS 41696106002)	-	10,000.00	UE0603	
112401-CORRECCION DE CUENTAS 41434309017 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0785)	10,000.00	10,000.00		4
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434309017 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,000.00		UE0603	
41434309017 - CORRECCION DE CUENTAS 41434309017 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		10,000.00	UE0603	
112402-CORRECCION DE CUENTAS 41131302002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0786)	10,000.00	10,000.00		4
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,000.00		UE0603	
41131302002 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		10,000.00	UE0603	
112403-CORRECCION DE CUENTAS 41434303002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0787)	10,000.00	10,000.00		4
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,000.00		UE0603	
41434303002 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		10,000.00	UE0603	
112404-CORRECCION DE CUENTAS 41434303041 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0788)	10,000.00	10,000.00		4
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303041 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,000.00		UE0603	
41434303041 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303041 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		10,000.00	UE0603	
112405-CORRECCION DE CUENTAS 41434303089 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0789)	10,000.00	10,000.00		4
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303089 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,000.00		UE0603	
41434303089 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303089 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		10,000.00	UE0603	
112406-CORRECCION DE CUENTAS 41434303069 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0790)	17,408.73	131.60		4
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303069 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		UE0603	
41434303069 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303069 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		131.60	UE0603	
112407-CORRECCION DE CUENTAS 41434303068 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0791)	17,408.73	120.00		4
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303068 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		UE0603	
41434303068 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303068 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		120.00	UE0603	
112408-CORRECCION DE CUENTAS 41515103019 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0792)	17,408.73	59.00		4
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41515103019 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		UE0603	
41515103019 - CORRECCION DE CUENTAS 41515103019 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		59.00	UE0603	
112409-CORRECCION DE CUENTAS 41131302006 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0794)	317.10	100.10		4
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302006 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	317.10		UE0603	
41131302006 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302006 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		100.10	UE0603	
112410-CORRECCION DE CUENTAS 41131302004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0793)	17,408.73	3,781.51		4
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		UE0603	
41131302004 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,781.51	UE0603	
211815-RECLASIFICACION 41125103066 VS 41515103066 (MOD-0803)	-	-		4
41515103066 - RECLASIFICACION 41125103066 VS 41515103066	7,695.00		UE0603	
41125103066 - RECLASIFICACION 41125103066 VS 41515103066	-	7,695.00	UE0603	
211816-RECLASIFICACION CRI 6102002 VS 6108001 (MOD-0804)	-	-		4
41626102002 - RECLASIFICACION CRI 6102002 VS 6108001	-	306,960.78	UE0603	
41636102002 - RECLASIFICACION CRI 6102002 VS 6108001	-	306,960.78	UE0603	
41636108001 - RECLASIFICACION CRI 6102002 VS 6108001	-	306,960.78	UE0603	
41626108001 - RECLASIFICACION CRI 6102002 VS 6108001	-	306,960.78	UE0603	
211817-RECLASIFICACION CRI 6102003 VS 6108002 (MOD-0805)	-	-		4
41626102003 - RECLASIFICACION CRI 6102003 VS 6108002	-	220,292.69	UE0603	
41636102003 - RECLASIFICACION CRI 6102003 VS 6108002	-	220,292.69	UE0603	
41636108002 - RECLASIFICACION CRI 6102003 VS 6108002	-	220,292.69	UE0603	
41626108002 - RECLASIFICACION CRI 6102003 VS 6108002	-	220,292.69	UE0603	
211912-RECLASIFICACION DE LA CUENTA 4161 VS 4169 (IPR-0559)	-	-		4
41616106002-RECLASIFICACION DE LA CUENTA 4161 VS 4169	-	10,000.00	UE0603	
41616106002-RECLASIFICACION DE LA CUENTA 4161 VS 4169	-	10,000.00	UE0603	
219922-CORRECCION DE LA CUENTA 41626106006 VS 41696106006 (MOD-0812)	-	-		4
41626106006 - CORRECCION DE LA CUENTA 41626106006 VS 41696106006	-	592.00	UE0603	
41696106006 - CORRECCION DE LA CUENTA 41626106006 VS 41696106006	-	592.00	UE0603	
219923-RECLASIFICACION DE LA CUENTA 4161 VS 4168 (IPR-0567)	-	-		4
41616105002 - RECLASIFICACION DE LA CUENTA 4161 VS 4168	-	100.00	UE0603	
41616105002 - RECLASIFICACION DE LA CUENTA 4161 VS 4168	-	100.00	UE0603	
322108-RECLASIFICACION DE 41686105002 VS 41696105002 (MOD-0948)	-	-		4
41686105002-RECLASIFICACION DE 41686105002 VS 41696105002	-	10,000.00	UE0603	
41696105002-RECLASIFICACION DE 41686105002 VS 41696105002	-	10,000.00	UE0603	
70319-RECLASIFICACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES				3
1101-RECLASIFICACION 4111 (IPR-0438)		10,000.00		4
4111-RECLASIFICACION 4111		10,000.00	UE0603	
111110-ABONO A FALTANTES DE CAJERO (MOD-0534)		10,000.00		4
112316-ABONO A FALTANTES DE CAJERO		10,000.00	UE0603	

111113-FONDOS FIJOS RECAUDADOR (ABONO 11113) (MOD-0891)	10,000.00		4
11113-FONDOS FIJOS RECAUDADOR (ABONO 11113)	10,000.00	100	UE0603
111207-RECLASIFICACIÓN CHEQUES DEVUELTOS ABONO 11222 (MOD-0903)	10,000.00		4
11222-RECLASIFICACIÓN CHEQUES DEVUELTOS ABONO 11222	10,000.00	100	UE0603
111212-CANCELACIÓN INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS (21915) (MOD-0908)	10,000.00		4
21915-CANCELACIÓN INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS (21915)	10,000.00	100	UE0603
111503-RECLASIFICACIÓN DE FONDOS FIJOS (11112 ABONO)	45,000.00		4
11112-RECLASIFICACIÓN DE FONDOS FIJOS (11112 ABONO)	45,000.00	100	UE0603
112203-RECLASIFICACIÓN INGRESOS RECUPERACION DE CHEQUES DEVUELTOS DE CONTRIBUYENTES (MOD-0644)	10,000.00		4
11222-RECLASIFICACIÓN INGRESOS RECUPERACION DE CHEQUES DEVUELTOS DE CONTRIBUYENTES	10,000.00	100	UE0603
112301-RECLASIFICACIÓN DE GASTOS A COMPROBAR (112312 ABONO) (MOD-0811)	10,000.00		4
112312-RECLASIFICACIÓN DE GASTOS A COMPROBAR (112312 ABONO)	10,000.00	100	UE0603
112307-RECLASIFICACIÓN 11234 (ABONO) (MOD-0985)	10,000.00		4
11234-RECLASIFICACIÓN 11234 (ABONO)	10,000.00	100	UE0603
112310-RECLASIFICACIÓN DE GASTOS A COMPROBAR (112312 ABONO) (MOD-0811)	10,000.00		4
112312-RECLASIFICACIÓN DE GASTOS A COMPROBAR (112312 ABONO)	10,000.00	100	UE0603
1201-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS ABONO 4112 (IPR-0432)	10,000.00		4
4112 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS ABONO 4112	10,000.00	100	UE0603
1301-RECLASIFICACIÓN 4113 (CARGO) (IPR-0549)	10,000.00		4
4113 - RECLASIFICACIÓN 4113 (CARGO)	10,000.00	100	UE0601
1302-RECLASIFICACIÓN 4113 (CARGO) (IPR-0549)	10,000.00		4
4113 - RECLASIFICACIÓN 4113 (CARGO)	10,000.00	100	UE0601
1701-RECLASIFICACIÓN 4117 (IPR-0455)	6,054.20		4
4117 - RECLASIFICACIÓN 4117	6,054.20	100	UE0603
1702-RECLASIFICACIÓN 4117 (IPR-0455)	4,004.00		4
4117 - RECLASIFICACIÓN 4117	4,004.00	100	UE0603
1703-RECLASIFICACIÓN 4117 (IPR-0455)	11,225.44		4
4117 - RECLASIFICACIÓN 4117	11,225.44	100	UE0603
1704-RECLASIFICACIÓN 4117 (IPR-0455)	4,004.00		4
4117 - RECLASIFICACIÓN 4117	4,004.00	100	UE0603
211702-RECLASIFICACIÓN 21177 ABONO (MOD-0922)	10,000.00		4
21177-RECLASIFICACIÓN 21177 ABONO	10,000.00	100	UE0603
211904-RECLASIFICACIÓN INGRESOS DONATIVOS CRUZ VERDE (MOD-0643)	10,000.00		4
21191-RECLASIFICACIÓN INGRESOS DONATIVOS CRUZ VERDE	10,000.00	100	UE0603
216201-RECLASIFICACIÓN INGRESOS ÁREAS DE CESION (MOD-0642)	10,000.00		4
21621-RECLASIFICACIÓN INGRESOS ÁREAS DE CESION	10,000.00	100	UE0603
216204-RECLASIFICACIÓN INGRESOS ÁREAS DE CESION (MOD-0642)	10,000.00		4
21621-RECLASIFICACIÓN INGRESOS ÁREAS DE CESION	10,000.00	100	UE0603
219101-RECLASIFICACIÓN DE SOBANTES POR CLASIFICAR (21912 ABONO) (MOD-0910)	10,000.00		4
21912-RECLASIFICACIÓN DE SOBANTES POR CLASIFICAR (21912 ABONO)	10,000.00	100	UE0603
219915-TRASPASO DE INGRESOS A SOBANTES DE CAJA PASIVO (IPR-0441)	10,000.00		4
21912-TRASPASO DE INGRESOS A SOBANTES DE CAJA PASIVO	10,000.00	100	UE0603
219916-DEDUCIBLES POR CINIESTROS (MOD-0602)	10,000.00		4
21913-DEDUCIBLES POR CINIESTROS	10,000.00	100	UE0603
219918-RECLASIFICACIÓN REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR (ABONO 21914) (MOD-0909)	10,000.00		4
21914-RECLASIFICACIÓN REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR (ABONO 21914)	10,000.00	100	UE0603
3101-RECLASIFICACIÓN 4131 (IPR-0459)	10,000.00		4
4131 - RECLASIFICACIÓN 4131	10,000.00	100	UE0603
322101-RECLASIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 ABONO) (MOD-0841)	10,000.00		4
32211	10,000.00	100	UE0603
4101-RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4141 (IPR-0462)	10,000.00		4
4141 - RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4141	10,000.00	100	UE0603
4102-RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4141 (IPR-0462)	10,000.00		4
4141 - RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4141	10,000.00	100	UE0603
4103-RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4141 (IPR-0462)	10,000.00		4
4141 - RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4141	10,000.00	100	UE0603
4301-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4302-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4303-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4304-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4305-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4306-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4307-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4308-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4309-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4310-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4311-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4312-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4313-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	10,000.00		4
4143 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4143	10,000.00	100	UE0603
4401-RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4149 (IPR-0460)	10,000.00		4
4149-RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4149	10,000.00	100	UE0603
4501-RECLASIFICACIÓN 4144 (IPR-0442)	10,000.00		4
4144 - RECLASIFICACIÓN 4144	10,000.00	100	UE0603
4503-RECLASIFICACIÓN 4144 (IPR-0442)	10,000.00		4
4144 - RECLASIFICACIÓN 4144	10,000.00	100	UE0504
5101-RECLASIFICACIÓN 4151 ABONO (IPR-0439)	10,000.00		4
4151 - RECLASIFICACIÓN 4151 ABONO	10,000.00	100	UE0603
5102-RECLASIFICACIÓN 4151 ABONO (IPR-0439)	10,000.00		4
4151 - RECLASIFICACIÓN 4151 ABONO	10,000.00	100	UE0603
5103-RECLASIFICACIÓN 4151 ABONO (IPR-0439)	10,000.00		4
4151 - RECLASIFICACIÓN 4151 ABONO	10,000.00	100	UE0603
5104-RECLASIFICACIÓN 4151 ABONO (IPR-0439)	10,000.00		4
4151 - RECLASIFICACIÓN 4151 ABONO	10,000.00	100	UE0603
5105-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS CARGO 4151 (IPR-0431)	10,000.00		4
4151 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS CARGO 4151	10,000.00	100	UE0603
5201-RECLASIFICACIÓN AL CRI 5201 (SUSTITUYE 6205) TERRENO (IPR-0479)	100.00		4
12311 - RECLASIFICACIÓN AL CRI 5201 (SUSTITUYE 6205) TERRENO	100.00	100	UE0603
6101-RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4162 (ABONO) (IPR-0497)	10,000.00		4
4162-RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4162 (ABONO)	10,000.00	100	UE0603
6102-RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4163 (IPR-0489)	10,000.00		4
4163-RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4163	10,000.00	100	UE0603
6103-RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4164 (IPR-0488)	10,000.00		4
4164-RECLASIFICACIÓN INGRESOS 4164	10,000.00	100	UE0603
6104-RECLASIFICACIÓN 4168 (ABONO) (IPR-0550)	10,000.00		4
4168-RECLASIFICACIÓN 4168 (ABONO)	10,000.00	100	UE0603
6105-RECLASIFICACIÓN 4168 (ABONO) (IPR-0550)	10,000.00		4
4168-RECLASIFICACIÓN 4168 (ABONO)	10,000.00	100	UE0603
6106-RECLASIFICACIÓN OTROS APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (4169 ABONO) (MOD-0806)	10,000.00		4
4169 - RECLASIFICACIÓN OTROS APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (4169 ABONO)	10,000.00	100	UE0603
6107-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4161 ABONO (IPR-0428)	10,000.00		4
4162-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4161 ABONO	10,000.00	100	UE0603
4161-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4161 ABONO	10,000.00	-100	UE0603
6109-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4161 ABONO (IPR-0428)	-		4
4162-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4161 ABONO	10,000.00	100	UE0603
4161-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4161 ABONO	10,000.00	-100	UE0603
6201-RECLASIFICACIÓN CRI 6205 (11221 ABONO) (IPR-0539)	10,000.00		4
11221 - RECLASIFICACIÓN CRI 6205 (11221 ABONO)	10,000.00	100	UE0603
6205-RECLASIFICACIÓN CRI 6205 (11221 ABONO) (IPR-0539)	487,317.20		4
11221 - RECLASIFICACIÓN CRI 6205 (11221 ABONO)	487,317.20	100	UE0603
6301-RECLASIFICACIÓN 4168 (ABONO) (IPR-0550)	10,000.00		4
4168-RECLASIFICACIÓN 4168 (ABONO)	10,000.00	100	UE0603
8101-RECLASIFICACIÓN 4211 (IPR-0440)	10,000.00		4
4211-RECLASIFICACIÓN 4211	10,000.00	100	UE0603
8102-RECLASIFICACIÓN 4211 (IPR-0440)	10,000.00		4
4211-RECLASIFICACIÓN 4211	10,000.00	100	UE0603
8201-RECLASIFICACIÓN 4212 (IPR-0437)	10,000.00		4

Página 1074

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	
4311-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	
4312-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	
4313-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	
5105-COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR DACION DE PAGO (IPR-0451)	10,000.00	10,000.00			4
22491 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR DACION DE PAGO	10,000.00		100	UE0805	
4151 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR DACION DE PAGO		10,000.00	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
6101-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	
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	
6106-RECLASIFICACION DE APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (21912 VS 4169) (IPR-0553)	10,000.00	10,000.00			4
21912-RECLASIFICACION DE APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (21912 VS 4169)	10,000.00		100	UE0603	
4169-RECLASIFICACION DE APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (21912 VS 4169)		10,000.00	100	UE0603	
70326-INCENTIVOS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES					3
211909-INCENTIVOS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES (INP-0028)	1,148,404.45	1,148,404.45			4
32211 - INCENTIVOS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES	1,148,404.45		100	UE0603	
21198 - INCENTIVOS 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	
4169 - INGRESOS POR DEPURACION		10,395.23	100	UE0603	
70328-INGRESOS POR RETENCIONES Y AJUSTES DE LAS PARTICIPACIONES					3
8102-RETENCIONES DE PARTICIPACIONES (ABONO) (IPR-0470)		10,000.00			4
4211-RETENCIONES DE PARTICIPACIONES (ABONO)		10,000.00	100	UE0603	
70329-INGRESOS POR RENDIMIENTO A FIDEICOMISO FIMAFEZ					3
5102-INGRESOS POR RENDIMIENTOS FIMAFEZ (IPR-0472)	2,201.60	2,201.60			4
1213802 - INGRESOS POR RENDIMIENTOS FIMAFEZ	2,201.60		100	UE0603	
4151 - INGRESOS POR RENDIMIENTOS FIMAFEZ		2,201.60	100	UE0603	
70330-RECLASIFICACION DE INGRESOS FONDOS EN GARANTIA					3
5201-RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS (IPR-0480)	100,000.00	100,000.00			4
11221-RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS	50,000.00		100	UE0603	
12311-RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS		50,000.00	100	UE0603	
21611-RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS	50,000.00		100	UE0603	
11221-RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS		50,000.00	100	UE0603	
70331-INGRESO POR PENALIZACION A CONTRATISTAS					3
112204-INGRESO POR PENALIZACION A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1122) (INP-0030)	208,077.36	208,077.36			4
11141 - INGRESO POR PENALIZACION A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1122)	208,077.36		100	UE0601	
11221 - INGRESO POR PENALIZACION A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1122)		208,077.36	100	UE0601	
112206-INGRESO POR PENALIZACION A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1112 VS 1122) (INP-0034)	85,125.31	85,125.31			4
11121 - INGRESO POR PENALIZACION A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1112 VS 1122)	85,125.31		100	UE0601	
11221 - INGRESO POR PENALIZACION A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1112 VS 1122)		85,125.31	100	UE0601	
121303-INGRESO POR PAGO EN DEMASIA CONTRATISTAS CUSMAX (INP-0050)	10,000.00	10,000.00			4
121382-INGRESO POR PAGO EN DEMASIA CONTRATISTAS CUSMAX	10,000.00		100	UE0601	
11221-INGRESO POR PAGO EN DEMASIA CONTRATISTAS CUSMAX		10,000.00	100	UE0601	
211702-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR RETENCIONES DE OBRA 1112 VS 21177 (INP-0051)	10,000.00	10,000.00			4
11121-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR RETENCIONES DE OBRA 1112 VS 21177	10,000.00		100	UE0601	
21177-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR RETENCIONES DE OBRA 1112 VS 21177		10,000.00	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 ADMINISTRACION					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 OBRAS EN PROCESO DE DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION (12354 VS 21993) (MOD-092)	300,000.00	300,000.00			4
112354 - SALDO A FAVOR POR OBRAS EN PROCESO DE DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION (12354 VS 21993)	300,000.00		100	UE0601	
21993 - SALDO A FAVOR POR OBRAS EN PROCESO DE DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION (12354 VS 21993)		300,000.00	100	UE0601	
219920-SALDO A FAVOR POR OBRAS PUBLICAS (5611 VS 2199) (MOD-0807)	25,096,528.74	25,096,528.74			4
5611 - SALDO A FAVOR POR OBRAS PUBLICAS (5611 VS 2199)	25,096,528.74		100	UE0604	
21993 - SALDO A FAVOR POR OBRAS PUBLICAS (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	
219925-SALDO A FAVOR POR ADQUISICION DE BIENES NO CAPITALIZABLES (MOD-0818)	10,000.00	10,000.00			4
5599-SALDO A FAVOR POR ADQUISICION DE BIENES NO CAPITALIZABLES	10,000.00		100	UE0601	
21993-SALDO A FAVOR POR ADQUISICION DE BIENES NO CAPITALIZABLES		10,000.00	100	UE0601	
219928-REDUCCION DE SALDO A FAVOR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0914)	5,000.00	5,000.00			4
32211-REDUCCION DE SALDO A FAVOR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,000.00		100	UE0601	
21993-REDUCCION DE SALDO A FAVOR VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		5,000.00	100	UE0601	
70336-CORRECCION DE INGRESOS PRESUPUESTALES					3
1201-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4162 VS 32211 (IPR-0493)		-			4
32211 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4162 VS 32211	-	19,311.00	-100	UE0603	
4112 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4112 VS 32211		19,311.00	100	UE0603	
5102-CORRECCION INTERESES PRODUCTIVOS (IPR-0490)		-			4
11141 - CORRECCION INTERESES PRODUCTIVOS	-	34,935.63	-100	UE0603	
4151 - CORRECCION INTERESES PRODUCTIVOS		34,935.63	100	UE0603	
6103-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4162 VS 32211 (IPR-0492)		-			4
4162 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4162 VS 32211		10,000.00	100	UE0603	
32211 - RECLASIFICACION 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 PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0541)	6,141,826.94	6,141,826.94			4
11221 - INGRESO POR RECUPERAR DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	6,141,826.94		100	UE0603	
4113 - INGRESO POR RECUPERAR DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		6,141,826.94	100	UE0603	
4302-INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0540)	5,057,153.24	5,057,153.24			4
11221 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	5,057,153.24		100	UE0603	
4143 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		5,057,153.24	100	UE0603	
4309-INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0540)	5,057,153.24	5,057,153.24			4
11221 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	5,057,153.24		100	UE0603	
4143 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		5,057,153.24	100	UE0603	
70338-INCENTIVOS FISCALES (POR SENTENCIA)					3
1302-DEVOLUCION DE INGRESOS DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR INCENTIVOS FISCALES (MOD-0826)		5,057,153.24			4
4113 - DEVOLUCION DE INGRESOS DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR INCENTIVOS FISCALES	-	1,084,673.70	-100	UE0603	
21198 - DEVOLUCION DE INGRESOS DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR INCENTIVOS FISCALES		6,141,826.94	100	UE0603	
211909-CANCELACION DE LA CUENTA DE INCENTIVO FISCAL (MOD-0827)	25,096,528.74	25,096,528.74			4
21198 - CANCELACION DE LA CUENTA DE INCENTIVO FISCAL	25,096,528.74		100	UE0604	

11221 - CANCELACIÓN DE LA CUENTA DE INCENTIVO FISCAL		25,096,528.74	100	UE0604	
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		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
70340-RECLASIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 ABONO)					3
322101-INGRESO DE CONVENIOS CON AFECTACIÓN A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES VS BANCOS (INP-0039)	-	4,632.00			4
32211 - RECLASIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (32211 ABONO)		4,632.00	100	UE0601	
8201-RECLASIFICACIÓN 8202 (CARGO 4212) (IPR-0545)		85.21	-		4
4212 - RECLASIFICACIÓN 8202 (CARGO 4212)	85.21		100	UE0603	
8202-RECLASIFICACIÓN 8202 (CARGO 4212) (IPR-0545)		85.21	-		4
4212 - RECLASIFICACIÓN 8202 (CARGO 4212)	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 DOTACIÓN DE MORRALLA (INP-0044)		20,000.00	20,000.00		4
11113 - INGRESO POR DOTACIÓN DE MORRALLA	20,000.00		100	UE0601	
11121 - INGRESO POR DOTACIÓN 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
111213-SOLICITUD DEVOLUCIÓN COBRO DUPLICADO (INP-0047)		2,000.00	2,000.00		4
11121 - SOLICITUD DEVOLUCIÓN COBRO DUPLICADO	2,000.00		100	UE0603	
21915 - SOLICITUD DEVOLUCIÓN COBRO DUPLICADO			2,000.00	100	UE0603
70344-INGRESO POR PENALIZACIÓN A PROVEEDORES					3
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
5104-INGRESO POR RENDIMIENTOS A FIDEICOMISO MONEX (IPR-0548)		0.01	0.01		4
121380 - INGRESO POR RENDIMIENTOS A FIDEICOMISO MONEX (IPR-0548)	0.01		100	UE0603	
4151-INGRESO POR RENDIMIENTOS A FIDEICOMISO MONEX (IPR-0548)			0.01	100	UE0603
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
70348-REMANENTES DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					3
301-INGRESOS POR REMANENTES DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO (IPR-0556)		-	-		4
11121 - INGRESOS POR REMANENTES DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO		2,000.00	100	UE0603	
11121 - INGRESOS POR REMANENTES DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO	-	2,000.00	100	UE0603	
2233 - INGRESOS POR REMANENTES DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO			2,000.00	100	UE0603
2233 - INGRESOS POR REMANENTES DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO	-		2,000.00	100	UE0603
5102-INGRESOS POR REMANENTES DE PRODUCTOS FINANCIEROS DE EJERCICIO ANTERIORES (IPR-0560)		4,741.76	4,741.76		4
11241 - INGRESOS POR REMANENTES DE PRODUCTOS FINANCIEROS DE EJERCICIO ANTERIORES		2,370.88	100	UE0601	
4151 - INGRESOS POR REMANENTES DE PRODUCTOS FINANCIEROS DE EJERCICIO ANTERIORES		2,370.88	100	UE0601	
4151 - INGRESOS POR REMANENTES DE PRODUCTOS FINANCIEROS DE EJERCICIO ANTERIORES			2,370.88	100	UE0601
11241 - INGRESOS POR REMANENTES DE PRODUCTOS FINANCIEROS DE EJERCICIO ANTERIORES			2,370.88	100	UE0601
6106-INGRESOS POR REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (IPR-0552)		-	-		4
11241 - INGRESOS POR REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,000.00		100	UE0603	
11241 - INGRESOS POR REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	2,000.00	100	UE0603	
4169 - INGRESOS POR REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES			2,000.00	100	UE0603
4169 - INGRESOS POR REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-		2,000.00	100	UE0603
8303-INGRESOS POR REMANENTES DE CONVENIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (IPR-0555)		-	-		4
11221 - INGRESOS POR REMANENTES DE CONVENIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2,000.00	100	UE0603	
11221 - INGRESOS POR REMANENTES DE CONVENIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	2,000.00	100	UE0603	
4213 - INGRESOS POR REMANENTES DE CONVENIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			2,000.00	100	UE0603
4213 - INGRESOS POR REMANENTES DE CONVENIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-		2,000.00	100	UE0603
70349-INGRESOS POR IDENTIFICAR					3
219926-INGRESOS POR IDENTIFICAR 11141 VS 21916 (INP-0052)		56,000.00	56,000.00		4
11141 - INGRESOS POR IDENTIFICAR 11141 VS 21916		56,000.00	100	UE0603	
21916 - INGRESOS POR IDENTIFICAR 11141 VS 21916			56,000.00	100	UE0603
70350-PROVISIÓN DE INGRESOS					3
112207-CREACIÓN DE CUENTA POR COBRAR POR VENTA DE INMUEBLES (11221 VS 32411) (MOD-0907)		34,200.00	34,200.00		4
11221 - CREACIÓN DE CUENTA POR COBRAR POR VENTA DE INMUEBLES (11221 VS 32411)		34,200.00	100	UE0603	
32411 - CREACIÓN DE CUENTA POR COBRAR POR VENTA DE INMUEBLES (11221 VS 32411)			34,200.00	100	UE0603
70351-CORRECCIÓN DE REGISTROS DE FIDEICOMISOS					3
121301-DISMINUCIÓN DEL FIDEICOMISO VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0919)	-	25,000.00	25,000.00		4
121381 - DISMINUCIÓN DEL FIDEICOMISO VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	25,000.00	100	UE0603	
32211 - DISMINUCIÓN DEL FIDEICOMISO VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			25,000.00	100	UE0603
121302-CORRECCIÓN DE FIDEICOMISO MONEX VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0920)		80,000.00	80,000.00		4
1213803 - CORRECCIÓN DE FIDEICOMISO MONEX VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		80,000.00	100	UE0603	
32211 - CORRECCIÓN DE FIDEICOMISO MONEX VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			80,000.00	100	UE0603
70352-DEPURACIÓN DE INGRESOS POR REINTEGROS DE FONDO REVOLVENTE					3
6106-INGRESOS POR REINTEGRO DE FONDOS REVOLVENTES (IPR-0561)		57,000.00	57,000.00		4
112311 - INGRESOS POR REINTEGRO DE FONDOS REVOLVENTES		57,000.00	100	UE0603	
4169 - INGRESOS POR REINTEGRO DE FONDOS REVOLVENTES			57,000.00	100	UE0603
70353-DEPURACIÓN DE INGRESOS POR REINTEGROS DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS					3
6106-INGRESOS POR REINTEGRO DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS (IPR-0562)		350.00	350.00		4
112314 - INGRESOS POR REINTEGRO DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS		350.00	100	UE0601	
4169 - INGRESOS POR REINTEGRO DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS			350.00	100	UE0601
70354-RECURSOS FINANCIEROS					3
111216-RETORNO DE FONDO INVERTIDO (11121 VS 112319) (MOD-0940)		70,500.00	70,500.00		4
11121 - RETORNO DE FONDO INVERTIDO (11121 VS 112319)		70,500.00	100	UE0601	
112319 - RETORNO DE FONDO INVERTIDO (11121 VS 112319)			70,500.00	100	UE0601
112315-CREACIÓN DE CUENTA POR COBRAR (112319 VS 11121) (MOD-0939)		68,000.00	68,000.00		4
112319 - CREACIÓN DE CUENTA POR COBRAR (112319 VS 11121)		68,000.00	100	UE0601	
11121 - CREACIÓN DE CUENTA POR COBRAR (112319 VS 11121)			68,000.00	100	UE0601
223301-DISPOSICIÓN DE REFINANCIAMIENTO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (INP-0059)		24,000.00	24,000.00		4
11121 - DISPOSICIÓN DE REFINANCIAMIENTO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		24,000.00	100	UE0601	
2233 - DISPOSICIÓN DE REFINANCIAMIENTO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA			24,000.00	100	UE0601
70355-INGRESOS NO PRESUPUESTALES					3
111613-REINTEGRO DE DEPÓSITO EN GARANTÍA DE INMUEBLES (11121 VS 11162) (INP-0060)		68,000.00	68,000.00		4
11121 - REINTEGRO DE DEPÓSITO EN GARANTÍA DE INMUEBLES (11121 VS 11162)		68,000.00	100	UE0601	
11162 - REINTEGRO DE DEPÓSITO EN GARANTÍA DE INMUEBLES (11121 VS 11162)			68,000.00	100	UE0601
112207-DEVOLUCIONES BANCARIAS NO PRESUPUESTALES (1112 VS 1122) (INP-0061)		32,000.00	32,000.00		4
11121 - DEVOLUCIONES BANCARIAS NO PRESUPUESTALES (1112 VS 1122)		32,000.00	100	UE0601	
11121 - DEVOLUCIONES BANCARIAS NO PRESUPUESTALES (1112 VS 1122)			32,000.00	100	UE0601
113102-REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS (INP-0053)		68,000.00	68,000.00		4
11121 - REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		68,000.00	100	UE0601	
11311 - REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS			68,000.00	100	UE0601
113104-INGRESOS POR DIFERENCIA EN TIPO CAMBIARIO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES (11311 VS 4393) (INP-0057)		68,000.00	68,000.00		4
11311 - INGRESOS POR DIFERENCIA EN TIPO CAMBIARIO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES (11311 VS 4393)		68,000.00	100	UE0601	

4393 - INGRESOS POR DIFERENCIA EN TIPO CAMBIARIO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES (11311 VS 4393)		68,000.00	100	UE0601	
223301-DISPOSICIÓN DE REFINANCIAMIENTO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (INP-0059)	68,000.00	68,000.00			4
11121 -DISPOSICIÓN DE REFINANCIAMIENTO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	68,000.00		100	UE0601	
2233 -DISPOSICIÓN DE REFINANCIAMIENTO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		68,000.00	100	UE0601	
70356-OTROS INGRESOS PRESUPUESTALES					3
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS (PRESTAMO DEUDA PÚBLICA) 2233 VS 4169 (IPR-0569)	350.00	350.00			4
2233 - OTROS APROVECHAMIENTOS (PRESTAMO DEUDA PÚBLICA) 2233 VS 4169	350.00		100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS (PRESTAMO DEUDA PÚBLICA) 2233 VS 4169		350.00	100	UE0601	
70357-DISPONIBILIDADES DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR					3
3101-DISPONIBILIDADES DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR RECURSO MUNICIPAL CUSMAX (IPR-0573)					4
11241-DISPONIBILIDADES DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR RECURSO MUNICIPAL CUSMAX (IPR-0573)	10,000.00		100	UE0601	
4131-DISPONIBILIDADES DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR RECURSO MUNICIPAL CUSMAX (IPR-0573)		10,000.00	100	UE0601	
11241-DISPONIBILIDADES DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR RECURSO MUNICIPAL CUSMAX (IPR-0573)	-	10,000.00	100	UE0601	
4131-DISPONIBILIDADES DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR RECURSO MUNICIPAL CUSMAX (IPR-0573)		-	10,000.00	100	UE0601
6106-DISPONIBILIDADES DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR RECURSO MUNICIPAL (IPR-0572)					4
11241-DISPONIBILIDADES DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR RECURSO MUNICIPAL (IPR-0572)	10,000.00		100	UE0601	
4169-DISPONIBILIDADES DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR RECURSO MUNICIPAL (IPR-0572)		10,000.00	100	UE0601	
11241-DISPONIBILIDADES DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR RECURSO MUNICIPAL (IPR-0572)	-	10,000.00	100	UE0601	
4169-DISPONIBILIDADES DE INGRESOS DEL EJERCICIO ANTERIOR RECURSO MUNICIPAL (IPR-0572)		-	10,000.00	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					3
411108-C - 827 / A - 826 (MCP-0008)	48,372.00	48,372.00			4
827 - C - 827 / A - 826	48,372.00		100	UE0101	
826 - C - 827 / A - 826		48,372.00	100	UE0101	
90300-FUENTE DE FINANCIAMIENTO					2
90301-FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADO					3
413101-FUENTE DE FINANCIAMIENTO DEVENGADA (MFF-0001)	20,000.00	20,000.00			4
772 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO DEVENGADA	20,000.00		100	UE0101	
771 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO DEVENGADA		20,000.00	100	UE0101	
90302-FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA					3
413102-FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA (MFF-0002)	435,644.58	435,644.58			4
773 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA	435,644.58		100	UE0101	
772 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA		435,644.58	100	UE0101	
413103-FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA (MFF-0002)	10,895.00	10,895.00			4
773 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA	10,895.00		100	UE0101	
772 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA		10,895.00	100	UE0101	
413204-FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGO DE DEVOLUCIÓN DE INGRESO (MFF-0005)	-	57,228.30			4
771 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGO DE DEVOLUCIÓN DE INGRESO	-	28,614.15	-100	UE0101	
774 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGO DE DEVOLUCIÓN DE INGRESO	-	28,614.15	-100	UE0101	
774 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGO DE DEVOLUCIÓN DE INGRESO		-	28,614.15	-100	UE0101
775 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGO DE DEVOLUCIÓN DE INGRESO		-	28,614.15	-100	UE0101
90303-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADO					3
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	

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
UE0104	DIRECCIÓN DE TRANSPARENCIA Y BUENAS PRACTICAS DIR. DE TRANSPARENCIA Y BP
UE0114	REGIDORES REGIDORES
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 EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DIR. DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO
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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Centros de Registro

Clave	NOMBRE LARGO NOMBRE CORTO
UE0406	DIRECCIÓN DE JUSTICIA CÍVICA MUNICIPAL DIR. DE JUSTICIA CÍVICA MUNICIPAL
UE0407	DIRECCIÓN DE JUZGADOS CÍVICOS MUNICIPALES DIR. DE JUZGADOS CÍVICOS MUNICIPALES
UE0408	DIRECCIÓN JURÍDICA ADSCRITA A LA COMISARÍA GENERAL DE SEGURIDAD PÚBLICA DIR. JURÍDICA CGSP
UE0409	DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN Y SUPERVISIÓN INTERNA DIR. DE INVESTIGACIÓN Y SUPERVISIÓN INTERNA
UE0410	DIRECCIÓN GENERAL JURÍDICA MUNICIPAL DIR. GENERAL JURÍDICA MUNICIPAL
UE0411	DIRECCIÓN DE REGULARIZACIÓN Y RESERVAS TERRITORIALES DIR. REGULARIZACIÓN Y RESERVAS TERRITORIALES
UE0501	DIRECCIÓN DE REGISTRO CIVIL DIR. DE REGISTRO CIVIL
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	SECRETARÍA DEL AYUNTAMIENTO SECRETARÍA 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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Centros de Registro

Clave	NOMBRE LARGO NOMBRE CORTO
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 FINANZAS DIR. DE FINANZAS
UE0701	DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DIR. DE AUDITORÍA
UE0704	DIRECCIÓN DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DIR. DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS
UE0705	DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN DIR. DE INVESTIGACIÓN
UE0706	DIRECCIÓN DE VERIFICACIÓN Y CONTROL DE OBRA PÚBLICA DIR. DE VER. Y CONTROL DE O.P
UE0707	CONTRALORÍA CIUDADANA CONTRALORÍA CIUDADANA
UE0801	DIRECCIÓN DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE DIR. DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE
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
UE0808	COORDINACIÓN GENERAL DE SERVICIOS MUNICIPALES COORD. GENERAL DE SERVICIOS MUNICIPALES

GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Centros de Registro

Clave	NOMBRE LARGO NOMBRE CORTO
UE0811	DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO DIR. DE ALUMBRADO PÚBLICO
UE0812	DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO DIR. DE ASEO PÚBLICO
UE0815	DIRECCIÓN DE CONTROL DE CALIDAD DE SERVICIOS MUNICIPALES DIR. DE CONTROL DE CALIDAD DE SERVS. MUN.
UE0816	DIRECCIÓN DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA CIUDAD DIR. DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA CIUDAD
UE0901	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DIR. DE ADMINISTRACIÓN
UE0902	DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL DIR. DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL
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.
UE0910	DIRECCIÓN DE SIMPLIFICACIÓN Y DIGITALIZACIÓN DIR. DE SIMPLIFICACIÓN Y DIG.
UE1002	INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y OFERTA EDUCATIVA INSTITUTO DE CAP. Y OFERTA EDUC.
UE1003	DIRECCIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES MUNICIPALES DIR. DE PROGR. SOC. MUN.
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 HISTÓRICO DIR. DE TURISMO Y CENTRO HISTÓRICO
UE1008	DIRECCIÓN DE DESARROLLO AGROPECUARIO DIR. DE DESARROLLO AGROPECUARIO

GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Centros de Registro

Clave	NOMBRE LARGO NOMBRE CORTO
UE1009	DIRECCIÓN DE EMPRENDIMIENTO DIR. DE EMPRENDIMIENTO
UE1010	COORDINACIÓN GENERAL DE DESARROLLO ECONÓMICO Y COMBATE A LA DESIGUALDAD COORD. GRAL. DE DESARROLLO ECON. Y CD
UE1011	DIRECCIÓN DE ASOCIACIONES CIVILES DIR. DE ASOCIACIONES CIVILES
UE1012	DIRECCIÓN DE INDUSTRIAS CREATIVAS DIR. DE INDUSTRIAS CREATIVAS
UE1013	DIRECCIÓN DE VINCULACIÓN LOCAL E INTERNACIONAL DIR. DE VINC. LOCAL E INT.
UE1102	DIRECCIÓN DE ORDENAMIENTO DEL TERRITORIO DIR. DE ORDENAMIENTO DEL TERRITORIO
UE1103	DIRECCIÓN DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE DIR. DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE
UE1104	DIRECCIÓN DE MEDIO AMBIENTE DIR. DE MEDIO AMBIENTE
UE1105	DIRECCIÓN DE PERMISOS Y LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN DIR. DE PERMISOS Y LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN
UE1111	COORDINACIÓN GENERAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA CIUDAD COORD. GRAL. DE GESTIÓN INT. DE LA CD.
UE1114	DIRECCIÓN DE CONSERVACIÓN DE INMUEBLES DIR. DE CONSERVACIÓN DE INMUEBLES
UE1212	DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA DIR. DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA
UE1302	DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN DIR. DE EDUCACIÓN
UE1303	DIRECCIÓN DE CULTURA DIR. DE CULTURA
UE1305	DIRECCIÓN DE DERECHOS HUMANOS Y ATENCIÓN A LA POBLACIÓN PRIORITARIA DIR. DE DD.HH. Y ATN. A LA POB. PRIO.
UE1306	DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS DIR. CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS

GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Centros de Registro

Clave	NOMBRE LARGO NOMBRE CORTO
UE1313	COORDINACIÓN GENERAL DE CONSTRUCCIÓN DE LA COMUNIDAD COORD. GENERAL DE CONST. DE LA COMUNIDAD
UE1314	DIRECCIÓN DE DESARROLLO COMUNITARIO DIR. DE DESARROLLO COMUNITARIO
UE1317	DIRECCIÓN DE CUIDADOS SOCIALES DIR. DE CUIDADOS SOCIALES
UE1318	DIRECCIÓN DE MUSEOS DIR. DE MUSEOS
UE1401	DIRECCIÓN DE ZONAS Y AGENTES DE CERCANÍA CIUDADANA DIR. DE ZONAS Y AG. DE CERCÍA. CIUD.
UE1402	DIRECCIÓN DE CONTACTO CIUDADANO DIR. DE CONTACTO CIUDADANO
UE1403	DIRECCIÓN DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DIR. DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA
UE1404	DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA CIUDAD DIR. DE PLA. PARA EL DES. DE LA CD.
UE1414	COORDINACIÓN GENERAL DE CERCANÍA CIUDADANA COORD. GRAL. DE CERCÍA. CIUD.
UE1501	DIRECCIÓN DE CEMENTERIOS DIR. DE CEMENTERIOS
UE1502	DIRECCIÓN DE MERCADOS DIR. DE MERCADOS
UE1503	DIRECCIÓN DE PROTECCIÓN ANIMAL DIR. DE PROTECCIÓN ANIMAL
UE1504	DIRECCIÓN DE RASTRO MUNICIPAL DIR. DE RASTRO MUNICIPAL
UE1505	DIRECCIÓN DE TIANGUIS Y COMERCIO EN ESPACIOS ABIERTOS DIR. DE TIANGUIS Y COM. EN ESP. ABIERTOS
UE1515	COORDINACIÓN DE INFRAESTRUCTURA DE COMERCIO Y SERVICIOS COMUNITARIOS COORD. DE INFRA. DE COM. Y SERV. COMUN.

92 <-- 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:



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	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	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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.

Cuenta **Cargo** **Abono**

Trámite: **01** A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

Doc.Fuente: **Auxiliar contable del ejercicio inmediato anterior.**

Centro Reg.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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

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

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

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 AEROSPAIAL	Automático	26,058,222
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	Automático	29,638,126
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	Automático	98,010,960
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	Automático	62,268,744
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	Automático	16,793,569
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	Automático	109,030,788



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	Automático	4,748,998	
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	
12521 PATENTES	Automático	0	
12522 MARCAS	Automático	0	
12523 DERECHOS	Automático	0	
12531 CONCESIONES	Automático	0	
12532 FRANQUICIAS	Automático	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	Automático	20,250,584	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	Automático	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	Automático	0	
12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	Automático		0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	Automático		0
12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS	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
12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	Automático		0
12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	Automático		0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	Automático		0
12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	Automático	0
12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A	Automático	0
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
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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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
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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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
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 RESULTADO 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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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
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		

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	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	
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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

(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

(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	

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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

	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

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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

	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	

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	

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	

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	

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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
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	

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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		
	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	

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
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	

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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

	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

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	
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	

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	

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	

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	
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	

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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

	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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	
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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	
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 AEROESPACIAL		
(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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	
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	

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	
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	
		-115,960,454 Saldo Acreedor
12521 PATENTES		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12522 MARCAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12523 DERECHOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12531 CONCESIONES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12532 FRANQUICIAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES

(01)	20,250,584	
Sumas	20,250,584	
		-20,250,584 Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

	51,188,804	(01)
Sumas	51,188,804	
	51,188,804	Saldo Acreedor

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

	5,951,808	(01)
Sumas	5,951,808	
	5,951,808	Saldo Acreedor

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

	970,959	(01)
Sumas	970,959	
	970,959	Saldo Acreedor

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	180,939,337	(01)
Sumas	180,939,337	
	180,939,337	Saldo Acreedor

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

	15,311,619	(01)
Sumas	15,311,619	
	15,311,619	Saldo Acreedor

12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

	60,314,157	(01)
Sumas	60,314,157	
	60,314,157	Saldo Acreedor

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

	-28,140	(01)
Sumas	-28,140	
	-28,140	Saldo Acreedor

12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS

	0	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE

		179,018	(01)
Sumas		179,018	
		179,018	Saldo Acreedor

12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE

		29,561,010	(01)
Sumas		29,561,010	
		29,561,010	Saldo Acreedor

12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

		55	(01)
Sumas		55	
		55	Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS

	10,854,956	(01)
Sumas	10,854,956	
	10,854,956	Saldo Acreedor

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	
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

		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

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12931 BIENES EN COMODATO



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	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)
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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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)
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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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
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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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

		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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	
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

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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

21912 SOBRANTES 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)



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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)
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

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	
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.

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	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	
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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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

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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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 RESULTADO DEL EJERCICIO

		0	
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	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

	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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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	
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)



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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

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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.01 IMPUESTOS

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

Trámite: **00** Por la Ley de Ingresos Estimada.

Doc.Fuente: **Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco**

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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

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)

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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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

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
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

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

Cuenta	Cargo	Abono
Trámite: 00 Por la Ley de Ingresos Estimada. Doc.Fuente: Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco Centro Reg.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO 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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO 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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO 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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO 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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO		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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO		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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO		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	

II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007	99
		396
		396

Trámite: **05** Pago devolución contribuciones de mejoras incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

Doc.Fuente: **Transferencia / Cheque**

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	150,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		150,000
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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

Periodicidad: **Eventual**

4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	IPR-0297	15,000	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

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	
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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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)

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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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

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
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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.04 DERECHOS

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

Trámite: **00** Por la Ley de Ingresos Estimada.

Doc.Fuente: Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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
		26,169	26,169



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.04 DERECHOS

Trámite: **02** Por los depósitos en bancos de derechos recaudados en efectivo.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito / Estado de Cuenta Bancario**

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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
		0	0



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.04 DERECHOS

Trámite: **04B** Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-101,280	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.04 DERECHOS

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES** 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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES** 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)	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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.04 DERECHOS

Sumas	16,723	1,949
Saldo Deudor	14,774	

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

(01A)	8,723	8,723 (01B)
		1,800,000 (03)
(03)	1,800,000	
Sumas	1,808,723	1,808,723
Saldo Deudor	0	

11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO

(03)	1,800,000	
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.04 DERECHOS

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

		3,755	(01A)
		1,800,000	(03)
		-1,000	(04A)
	0	0	
	0	0	
(10)	3,220	0	
		0	
Sumas	3,220	1,802,755	
		1,799,535	Saldo Acreedor

4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

		1,045	(01A)
		0	
		-500	(04A)
(06)	101,280		
		101,280	(07)
	0	0	
	0	0	
		3,220	(11)
Sumas	101,280	105,045	
		3,765	Saldo Acreedor

4144 ACCESORIOS DE DERECHOS

	3,755	(01A)
	0	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.04 DERECHOS

		-250 (04A)
	0	0
(08)	2,136	2,136 (09)
	0	0
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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.04 DERECHOS

(11)	3,220	
Sumas	1,806,873	
		-1,806,873 Saldo Acreedor

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO
DEVENGADA

		2,136 (09)
Sumas		2,136
Saldo Deudor	-2,136	

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO
DEVENGADA

		8,723 (01A)
(01B)	8,723	
(03)	1,800,000	
		1,800,000 (03)
		-1,850 (04A)
(05)	-1,850	
(06)	-101,280	
		-101,280 (06)
		101,280 (07)
(07)	101,280	
		-2,136 (08)
(08)	-2,136	
(09)	2,136	
		-3,220 (10)
(10)	-3,220	
		3,220 (11)
(11)	3,220	
Sumas	1,806,873	1,804,737
		-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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.04 DERECHOS

		-2,136	(08)
		2,136	(09)
		-3,220	(10)
		3,220	(11)
Sumas		1,806,873	
		1,806,873	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		
Sumas	1,915,359	7,567,320,949	
		7,565,405,590	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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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		
Sumas	2,023,845	2,023,845	
		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)
Sumas	108,486	1,915,359	
		1,806,873	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

		99	(04B)
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		

II.1.04 DERECHOS

		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

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
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.1.05 PRODUCTOS

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	ENP-0021	645	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO		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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO		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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO		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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.05 PRODUCTOS

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	
Sumas	99,645	3,099	
Saldo Deudor	96,546		
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO			
(01A)	99,645		
		99,645	(01B)
(03)	800,000		
		800,000	(03)
Sumas	899,645	899,645	
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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.05 PRODUCTOS

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

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES

		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)
Sumas	14,637	911,282	
		896,645	Saldo Acreedor

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

(04B)	99	

II.1.05 PRODUCTOS

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	
Sumas	896,645	
		-896,645 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	
(08)	-2,000	
		-2,000 (08)
		2,000 (09)
(09)	2,000	
(10)	-11,000	
		-11,000 (10)
(11)	11,000	
		11,000 (11)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.05 PRODUCTOS

Sumas	896,645	896,645
		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)
	-11,000	(10)
	11,000	(11)
Sumas	896,645	
	896,645	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	
Sumas	914,282	7,567,230,100
		7,566,315,818 Saldo Acreedor

814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA

99,645 (01A)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.05 PRODUCTOS

(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		
		2,000	(08)
(08)	2,000		
		2,000	(09)
(09)	2,000		
		11,000	(10)
(10)	11,000		
		11,000	(11)
(11)	11,000		
Sumas	931,919	931,919	
		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)
Sumas	17,637	914,282	
		896,645	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

99 (04B)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.05 PRODUCTOS

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.1.5	Productos	CONAC

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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.06 APROVECHAMIENTOS

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

Trámite: **00** Por la Ley de Ingresos Estimada.

Doc.Fuente: **Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco**

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

Periodicidad: **Eventual**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES** 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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES** 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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.06 APROVECHAMIENTOS

	0		0
(10)	2,100		0
			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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.06 APROVECHAMIENTOS

(08)	-1,230		
		-1,230	(08)
(09)	1,230		
		1,230	(09)
(10)	-2,100		
		-2,100	(10)
		2,100	(11)
(11)	2,100		
Sumas	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		
		1,230	(08)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.06 APROVECHAMIENTOS

(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		
		1,230	(09)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.06 APROVECHAMIENTOS

(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



Ciudad
de los niños

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

<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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

Periodicidad: **Eventual**

4211 PARTICIPACIONES

MOD-0199

-1,000

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO** 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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO** 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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO** 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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO** Periodicidad: **Eventual**



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO			
	0		0
	0		0
Sumas	0		0
Saldo Deudor	0		
11121 BANCOS / TESORERIA			
(01B)	193,504,402		
	0		
	0		
	0		
		0	
		1,899	(07)
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	
Sumas	193,504,402		193,504,402
Saldo Deudor	0		
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS			
		1,800	(06A)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

		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			
		112,644,876	(01A)
		-1,000	(06A)
Sumas		112,643,876	
		112,643,876	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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

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)	99		
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

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

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	
	1,800	(06A)
Sumas	193,504,402	7,567,214,263
	7,373,709,861	Saldo Acreedor

814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA

	193,504,402	(01A)
(01B)	193,504,402	
	0	
	0	
(06A)	1,800	
	1,800	(07)
Sumas	193,506,202	193,506,202
	0	Saldo Acreedor

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

	193,504,402	(01B)
	0	
(07)	1,800	
Sumas	1,800	193,504,402
	193,502,602	Saldo Acreedor

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

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

(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

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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

II.2.01 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 CISZ

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Cuenta	Cargo	Abono

Trámite: **00A** Por la Ley de Ingresos Estimada.

Doc.Fuente: **Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco**

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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 Iniciales

Doc.Fuente: **Balanza de Comprobación**

Centro Reg.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

Periodicidad: **Diario**

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Costo Histórico	169,983	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Revaluación	34,847	
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Dep Histórica		169,983
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Dep Revaluación		2,904
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	Revaluación		34,847
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Dep Revaluación	2,404	
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	Dep Rev Ejercic	500	
		207,734	207,734

Trámite: **01** Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Doc.Fuente: **CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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 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	0
12321 VIVIENDAS	PBV-0029	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	PBV-0030	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	PBV-0031	0
12511 SOFTWARE	PBV-0032	0
12521 PATENTES	PBV-0033	0
12522 MARCAS	PBV-0034	0
12523 DERECHOS	PBV-0035	0
12531 CONCESIONES	PBV-0036	0
12532 FRANQUICIAS	PBV-0037	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	PBV-0038	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	PBV-0039	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	PBV-0040	0
12483 AVES	MANUAL	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0
12486 EQUINOS	MANUAL	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0
12521 PATENTES	MANUAL	0
		204,830
		204,830

Trámite: **02** Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Doc.Fuente: **CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	PCV-0003	0	
12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	PCV-0029	0	
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	MANUAL	0	
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	PCV-0030	0	
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	MANUAL	0	
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	MANUAL	0	
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	MANUAL	0	
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	MANUAL	0	
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	MANUAL	0	
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	MANUAL	0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	PCV	-172,887	
		<u>0</u>	

Trámite: **03** Por el registro de la pérdida generada por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Doc.Fuente: CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública

Centro Reg.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

Periodicidad: Eventual

5599 OTROS GASTOS VARIOS	PPE-0001	0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	PPE-0001		0
		<u>0</u>	<u>0</u>

Trámite: **04** Por el registro de la utilidad generada por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Doc.Fuente: CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública

Centro Reg.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

Periodicidad: Eventual

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	PUT-0001	18,057	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	PUT-0001		18,057
		<u>18,057</u>	<u>18,057</u>

Trámite: **05** Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

Doc.Fuente: CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública

Centro Reg.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

Periodicidad: Eventual

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	MANUAL	0	
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MANUAL	34,847	
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	MANUAL	0	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MANUAL		34,847
		<u>34,847</u>	<u>34,847</u>

Trámite: **06** Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

Doc.Fuente: CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública

Centro Reg.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

Periodicidad: Eventual

5599 OTROS GASTOS VARIOS	MANUAL	0	
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	MANUAL		0



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MANUAL	0
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	MANUAL	0
		0
		0

Trámite: **07** Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito / Transferencia / Cheque**

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

Periodicidad: **Frecuente**

11111 EFECTIVO	IPR	0
11121 BANCOS / TESORERIA	IPR	50,000
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR	50,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	50,000
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	50,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	50,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	50,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	50,000
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004	50,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	50,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003	50,000
		250,000
		250,000

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11121 BANCOS / TESORERIA		
(07)	50,000	
Sumas	50,000	
Saldo Deudor	50,000	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
(01)	204,830	
(02)	-172,887	
		0
(04)	18,057	
		50,000 (07)
Sumas	50,000	50,000
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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			
(00B)	34,847		
(00B)	169,983		
		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 TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION			
			0
Sumas			0
Saldo Deudor	0		
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN			

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

		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
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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	

12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12486 EQUINOS	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLÓGICO	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12511 SOFTWARE	
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor
12521 PATENTES	
	0
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor
12522 MARCAS	
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor
12523 DERECHOS	
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor
12531 CONCESIONES	
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor
12532 FRANQUICIAS	
	0

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA

	0		
Sumas	0		
		0	Saldo Acreedor

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS

	0		
Sumas	0		
		0	Saldo Acreedor

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

	0		
Sumas	0		
		0	Saldo Acreedor

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

		2,904	(00B)
		169,983	(00B)
(02)	172,887		

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Sumas	172,887	172,887
		0 Saldo Acreedor

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

(00B)	2,404	
Sumas	2,404	
		-2,404 Saldo Acreedor

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES

	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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

4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

		18,057	(04)
		34,847	(05)
Sumas		52,904	
		52,904	Saldo Acreedor

5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES

(00B)	500		
Sumas	500		
Saldo Deudor	500		

5599 OTROS GASTOS VARIOS

	0		
	0		
Sumas	0		
Saldo Deudor	0		

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO
CONTRACUENTA**

(07)	50,000		
Sumas	50,000		
		-50,000	Saldo Acreedor

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO
DEVENGADA**

(07)	50,000		

II.2.01 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

		50,000	(07)
Sumas	50,000	50,000	
		0	Saldo Acreedor
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO			
		50,000	(07)
Sumas		50,000	
		50,000	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)
(07)	50,000		
Sumas	50,000	7,567,212,463	
		7,567,162,463	Saldo Acreedor
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA			
(07)	50,000		
		50,000	(07)
Sumas	50,000	50,000	
		0	Saldo Acreedor
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA			
		50,000	(07)
Sumas		50,000	
		50,000	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	Venta de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles	CONAC

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

70163 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02

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.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	PBP-0021	0
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
12521 PATENTES	PBP-0033	0
12522 MARCAS	PBP-0034	0
12523 DERECHOS	PBP-0035	0
12531 CONCESIONES	PBP-0036	0
12532 FRANQUICIAS	PBP-0037	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
12521 PATENTES	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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	MANUAL	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
12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	PCP-0027	0
12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	PCP-0028	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	PCP-0029	0
12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	PCP-0030	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	PCP-0031	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	PCP-0032	0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	PCP-0033	0
12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	PCP-0034	0
12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A	PCP-0035	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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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	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	

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12391 OTROS BIENES INMUEBLES	MANUAL	0	
12511 SOFTWARE	MANUAL	0	
12521 PATENTES	MANUAL	0	
12522 MARCAS	MANUAL	0	
12523 DERECHOS	MANUAL	0	
12531 CONCESIONES	MANUAL	0	
12532 FRANQUICIAS	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	
12521 PATENTES	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

Trámite: **08A** Por la creacion 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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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 creacion 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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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:

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		

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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	
	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		

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION

		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	
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

		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		
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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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	

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	

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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	
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	

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLÓGICO			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12511 SOFTWARE			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12521 PATENTES			
		0	
		0	
	0		
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12522 MARCAS			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12523 DERECHOS			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12531 CONCESIONES			
		0	
	0		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12532 FRANQUICIAS

		0	
0			
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

		0	
0			
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

		0	
0			
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

		0	
0			
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA

	0		
Sumas	0		
		0	Saldo Acreedor

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS

	0		
Sumas	0		
		0	Saldo Acreedor

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

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
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

		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		
Sumas	0		
		0	Saldo Acreedor
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA			
		0	

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

	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)
Sumas		150,440,308
		150,440,308 Saldo Acreedor
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		
(00A)	150,440,308	



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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.

Cuenta	Cargo	Abono

Trámite: **00** Por la Ley de Ingresos Estimada.

Doc.Fuente: **Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco**

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA		

II.3.01 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

(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
	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

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.: **UE0506** DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO

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.: **UE0508** DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES

Periodicidad: Eventual

11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO MANUAL		19,545	
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	MANUAL		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.: **UE0901** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

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.: **UE0901** DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

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:

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	
Sumas	7,567,212,463	
Saldo Deudor	7,567,212,463	

II.3.02 CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS

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 prestamos efectuados a las OPD's (70101) a través de trámites de ventanilla bancaria.

Trámites SAC:

- 40101 - SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA
- 40102 - PRESTACIONES RECURSOS HUMANOS
- 40103 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL
- 40104 - PAGO DE RETENCIONES DE NÓMINA
- 40109 - PAGO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES DE RH
- 40111 - DISPERSION DE NOMINA
- 70101 - INGRESOS RECAUDADOS BANCOS
- 70114 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03
- 70115 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO
- 70116 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05
- 70117 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06
- 70118 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08
- 70119 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09
- 70120 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10
- 70121 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 14
- 70122 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 16
- 70123 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 18
- 70159 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER
- 70160 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL
- 70161 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS
- 70162 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01
- 70163 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02
- 70165 - INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12

<u>Cuenta</u>	<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.		
Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado		
Centro Reg.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA		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.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN		Periodicidad: Quincenal
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	398,773,622
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005	398,773,622



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Mensual**

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	22,985,104	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		22,985,104

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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	

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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		
Sumas	2,108,044	392,132,111	
Saldo Deudor	-390,024,067		
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		
Sumas	326,170,205	326,170,205	
		0	Saldo Acreedor

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN

		83 (02)
		-58,461,327 (02)
		407,058,424 (02)
		-39,235,321 (02)
		-8,284,802 (02)
(03)	301,077,057	
Sumas	301,077,057	301,077,057
		0 Saldo Acreedor

21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

		81,052 (02)
		0 (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	
Sumas	83	83
		0 Saldo Acreedor

21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

		19,371,104	(02)
(04)	19,371,104		
Sumas	19,371,104	19,371,104	
		0	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		

5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO

(02)	265,230		
Sumas	265,230		
Saldo Deudor	265,230		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

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)
	22,985,104	(08)
	7,500,663	(11)
Sumas	429,259,388	
	429,259,388	Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

(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

(01)	398,773,622		398,773,622	(02)
(07)	22,985,104		22,985,104	(08)
(10)	7,500,663		7,500,663	(11)

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

Sumas	429,259,388	429,259,388
Saldo Deudor	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		
(02)	398,773,622	398,773,622 (02)
(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	

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.

Cuenta	Cargo	Abono
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA 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.: UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL 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.: UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS 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

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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			
(02)	390,341		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

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	
		689,320 (03)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

		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)

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

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 COSNTRUCCIÓN 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

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

CONSUMO (UE0801 DIR. DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE).
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.

Cuenta Cargo Abono

Trámite: **00** Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.

Doc.Fuente: **Presupuesto de Egresos Aprobado**

Centro Reg.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL**

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

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

Trámite: **02A** Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

Doc.Fuente: **CFDI**

Centro Reg.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

Periodicidad: **Frecuente**

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.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	ENP-VARIOS	53,420	
			692,784
			692,784

Trámite: **03** Por la autorización del pago por la adquisición de materiales y suministros.

Doc.Fuente: **CFDI**

Centro Reg.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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
Saldo Deudor	0

11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	
(02A)	2,300

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

		2,300 (02B)
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

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

(02A)	53,420		
		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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

(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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

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	(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

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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA 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.: UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL 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.: UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL 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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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			

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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)

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

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

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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA 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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA 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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA 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	

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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	

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES** 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

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

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)
Sumas		4,935,074	
Saldo Deudor	-4,935,074		
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		67,929,164	(02)
(03)	67,929,164		
		4,935,074	(04A)
(04B)	4,935,074		
Sumas	72,864,238	72,864,238	
		0	Saldo Acreedor
5211 ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO			
	0		
Sumas	0		
Saldo Deudor	0		

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

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	

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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

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	
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	
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

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

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		
	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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

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
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)

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

		4,935,074	(04A)
Sumas	72,864,238	72,864,238	
Saldo Deudor	0		

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

		67,929,164	(02)
(02)	67,929,164		
		4,935,074	(04A)
(04A)	4,935,074		
Sumas	72,864,238	72,864,238	
Saldo Deudor	0		

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

(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		

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

(03)	67,929,164		
(04B)	4,935,074		
Sumas	72,864,238		
Saldo Deudor	72,864,238		

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

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.

Cuenta

Cargo

Abono

Trámite: **00** Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.

Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado

Centro Reg.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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	

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

	0	0
	0	0
	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:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
III.1.5	Participaciones y Aportaciones	CONAC

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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	

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		

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



Ciudad
de los niños

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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA		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.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN		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.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN		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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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		

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

Cuenta Cargo Abono

Trámite: **00** Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.

Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado

Centro Reg.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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,MOD064			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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

Periodicidad: Frecuente

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

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	
12521 PATENTES	MOD-0423	0	
12522 MARCAS	MOD-0424	0	
12523 DERECHOS	MOD-0425	0	
12531 CONCESIONES	MOD-0426	0	
12532 FRANQUICIAS	MOD-0427	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 ZOOLÓGICO	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	

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

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
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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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,MOD064			15,000
		15,000	15,000

Trámite: **07** Por la cancelación del gasto por comprobar.

Doc.Fuente: **Solicitud de cancelación**

Centro Reg.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

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	
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	

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

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	
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	

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

**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	
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

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	

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

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		
	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	
		0 Saldo Acreedor
12521 PATENTES		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12522 MARCAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12523 DERECHOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12531 CONCESIONES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12532 FRANQUICIAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

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

0

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

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

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	

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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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



Ciudad
de los niños

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

40408-COMISIONES BANCARIAS FONDOS EN ADMON

70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS

70105-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS INVERSIONES

70106-INGRESOS RECAUDADOS FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA

<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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA		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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO		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.: UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES		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
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	0	

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: Frecuente

11111 EFECTIVO	ENP-0025	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	ENP19MOD765,75	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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: Frecuente

11141 INVERSIONES TEMPORALES	MOD-0216	0	

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0216	0	0
		0	0

Trámite: **05** Por el retiro de inversiones temporales.

Doc.Fuente: Estado de Cuenta

Centro Reg.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: Frecuente

11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0217	0	0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	MOD-0217	0	0
		0	0

Trámite: **06** Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en las cuentas bancarias.

Doc.Fuente: Estado de Cuenta

Centro Reg.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

11111 EFECTIVO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11121 BANCOS / TESORERIA		
		0 (01)
		0 (02)
	0	
	0	
(06)	99,645	
Sumas	99,645	1
Saldo Deudor	99,644	
11141 INVERSIONES TEMPORALES		
		0 (01)
		1 (02)
		0
	0	
		0
(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	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		
		140,645 (06)
(06)	140,645	
(07)	522	
		522 (07)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

Sumas	141,167	141,167	
Saldo Deudor	0		
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		0	(01)
(01)	0		
(02)	1		
		1	(02)
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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO
DEVENGADA**

		0	(01)
(01)	0		
		1	(02)
(02)	1		
Sumas	1	1	
Saldo Deudor	0		

**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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

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		
		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

		0	(01)
(01)	0		
(02)	1		
		1	(02)
Sumas	1	1	
Saldo Deudor	0		

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

		0	(01)
(01)	0		
		1	(02)
(02)	1		



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

Sumas	1	1
Saldo Deudor	0	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
(01)	0	
(02)	1	
Sumas	1	
Saldo Deudor	1	

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

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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA 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.: UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL 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

Trámite: 02 Por la adquisición de bienes inmuebles.			
Doc.Fuente: Escritura firmada			
Centro Reg.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO Periodicidad: Eventual			
12311 TERRENOS	PAA-0028	326,280	

III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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 AEROSPAIAL	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	
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	

III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

Periodicidad: **Frecuente**

12511 SOFTWARE	PAA-0032	8,000,000	
12521 PATENTES	PAA-0033	0	
12522 MARCAS	PAA-0034	0	
12523 DERECHOS	PAA-0035	0	
12531 CONCESIONES	PAA-0036	0	
12532 FRANQUICIAS	PAA-0037	0	
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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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	

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	

III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

12422 APARATOS DEPORTIVOS

(03)	501,446	
Sumas	501,446	
Saldo Deudor	501,446	

12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO

(03)	7,518	
Sumas	7,518	
Saldo Deudor	7,518	

12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

(03)	16,240	
Sumas	16,240	
Saldo Deudor	16,240	

12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO

(03)	568,023	
Sumas	568,023	
Saldo Deudor	568,023	

12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

(03)	12,878	
Sumas	12,878	
Saldo Deudor	12,878	

12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

(03)	164,584	
Sumas	164,584	
Saldo Deudor	164,584	

12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES

(03)	307,400	
Sumas	307,400	
Saldo Deudor	307,400	

12443 EQUIPO AEROESPACIAL

(03)	75,000,000	

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	

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 ZOOLÓGICO

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	
		-8,000,000 Saldo Acreedor
12521 PATENTES		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12522 MARCAS		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12523 DERECHOS		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12531 CONCESIONES		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12532 FRANQUICIAS		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES		
(04)	3,301,764	
Sumas	3,301,764	
		-3,301,764 Saldo Acreedor
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		

III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(04)	380,000	
Sumas	380,000	
		-380,000 Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

(04)	270,000	
Sumas	270,000	
		-270,000 Saldo Acreedor

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

		2,592,280 (02)
		110,164,264 (03)
		-550,821 (03)
		37,683,764 (04)
		-188,419 (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	
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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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	
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		

III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(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)
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

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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA 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

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.: UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL Periodicidad: Frecuente		
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	232,000
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005	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.: UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO Periodicidad: Frecuente		

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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	

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO** 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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES** 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



Ciudad
de los niños

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO** 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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO** 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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO** Periodicidad: **Eventual**

32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	MOD	0	

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0666	0	
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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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:

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

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		
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			

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

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

(19)	3,000,000	
Sumas	3,000,000	
Saldo Deudor	3,000,000	

12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

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	
	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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

		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		
(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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		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	
		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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

		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	
		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		

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

Sumas	5,995,600	5,995,600
		0 Saldo Acreedor

21177 OTRAS RETENCIONES

		400 (02)
		1,000 (02)
		0
		0
		5,000 (08)
		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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

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)
(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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

(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			
		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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

		232,000	(02)
(05)	5,800,000		
		1,450,000	(06)
		2,175,000	(08)
		2,175,000	(10)
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)
(08)	2,175,000		
		2,175,000	(08)
(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



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

Sumas	6,032,000	
Saldo Deudor	6,032,000	

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL**

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

Periodicidad: **Eventual**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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	

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO**

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

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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO** 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.: **UE1101 DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO** 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO MANUAL 0

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

		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			
(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		

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		

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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)
(06)	1,160,000		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

		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)
		1,500	(15)
		2,200	(18)

III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

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)
Sumas	4,866,200	4,866,200	
Saldo Deudor	0		

III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

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.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

Periodicidad: **Diario**

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.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

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	

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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	
12521 PATENTES	0	
12522 MARCAS	0	
12523 DERECHOS	0	
12531 CONCESIONES	0	
12532 FRANQUICIAS	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0	
12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA		0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS		0
12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS		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

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	0
12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	0
12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	0
12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	0
12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A	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



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 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

III.2.04 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

III.2.04 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 RESULTADO 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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	-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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
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

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	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

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 ZOOLOGICO	0
12511 SOFTWARE	0
12521 PATENTES	0
12522 MARCAS	0
12523 DERECHOS	0
12531 CONCESIONES	0
12532 FRANQUICIAS	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	0
12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS	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
12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	0
12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	0
12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	0
12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	0
12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A	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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0	
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	
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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
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

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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 RESULTADO 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	
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

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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
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
12521 PATENTES	0
12522 MARCAS	0
12523 DERECHOS	0
12531 CONCESIONES	0
12532 FRANQUICIAS	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
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

III.2.04 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
12521 PATENTES	0
12522 MARCAS	0
12523 DERECHOS	0
12531 CONCESIONES	0
12532 FRANQUICIAS	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
	0
	0

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Trámite: **03** Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

Doc.Fuente: **Análisis y soporte documental**

Centro Reg.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

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	
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.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

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

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	
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
Sumas	0 0
Saldo Deudor	0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	
	0
	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA

		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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	
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

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

	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	

11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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
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	

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)
Sumas	2,732,058	2,732,058
Saldo Deudor	0	

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO

(00)	-16,970		
	0		
		-16,970	(01)
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		

11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS

		0	

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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	
12121 BONOS A LP		
	0	

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		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	

12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL

		0
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

0

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		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
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12321 VIVIENDAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES

	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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA

0	
	0
0	
	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA

	0	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
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0		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		
	0		
		1,295,753	(01)
	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
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		

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		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		
	0		
		875,900,809	(01)
	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	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO

	0		
		0	
	0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO

		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
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	

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	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION

		0
	0	

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

		0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12422 APARATOS DEPORTIVOS

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

**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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES

0	
	0
0	
	0

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

		0
	0	

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS

0	
	0
0	
	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS- HERRAMIENTA

	0	0
		0
		0
	0	

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12469 OTROS EQUIPOS

	0	0
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS

	0	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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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 ZOOLÓGICO			
	0	0	
	0	0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12511 SOFTWARE			
	0	0	
	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12521 PATENTES			
	0	0	
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12522 MARCAS		
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
12523 DERECHOS		
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
12531 CONCESIONES		
	0	0
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
12532 FRANQUICIAS		
		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES		
	0	
		0
	0	
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS

	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0		0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

	0		0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS

			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO

			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS

			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A

	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

		0	
	0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS

		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO

	0	
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	

12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12911 BIENES EN CONCESION			
	0		
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
	0		
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12931 BIENES EN COMODATO			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
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	

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS
POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR
PAGAR A CORTO PLAZO**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR
PAGAR A CORTO PLAZO**

	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A
CORTO PLAZO**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE
LA RENTA**

0

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21172 SINDICATOS

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21173 PENSIONES ALIMENTICIAS

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21174 APOYO MUTUALIDADES

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21177 OTRAS RETENCIONES

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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

		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS

		0
0		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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

		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

		0
0		

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO

		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO

		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO

		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO

		0
0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO

	0	0
	0	

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	
0			
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR

		0	
0			
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21992 PROVEEDORES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21999 PROVISION AP INVENTARIO

		0	
	0		
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		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 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22321 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		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		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22491 BIENES EN DACION DE PAGO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO

		0	

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO

	0	
		0
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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

31211 DONACIONES DE CAPITAL

		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

31311 REVALUACION DE PATRIMONIO

		0
0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32111 RESULTADO 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			
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			

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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

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

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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

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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		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		

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

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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			
	0		
			0

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
	0	



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

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

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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
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

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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 CARROCEÍAS 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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12483 AVES	0	
12485 PECES Y ACUICULTURA	0	
12486 EQUINOS	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	0	
12511 SOFTWARE	0	
12521 PATENTES	0	
12522 MARCAS	0	
12523 DERECHOS	0	
12531 CONCESIONES	0	
12532 FRANQUICIAS	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0	
12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA		0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS		0
12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS		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
12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS		0
12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO		0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES		0
12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS		0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y		0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS		0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE		0
12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES		0
12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A		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	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
21999 PROVISION AP INVENTARIO	0
22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	0
22321 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	0
22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	0
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22411 CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0
22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO	0
22491 BIENES EN DACIÓN DE PAGO	0
22511 FONDOS EN GARANTÍA LARGO PLAZO	0
22521 FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0
22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALÓGOS A LARGO PLAZO	0
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO	0
22561 VALORES EN GARANTÍA 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 REVALUACIÓN DE PATRIMONIO	0
32111 RESULTADO 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



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	0
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
12521 PATENTES	0
12522 MARCAS	0
12523 DERECHOS	0
12531 CONCESIONES	0
12532 FRANQUICIAS	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	0
12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS	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
12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	0
12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	0
12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	0	
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	0	
12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	0	
12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A	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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
21912 SOBRANTES POR CLASIFICAR	0
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	0
21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	0
21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
32111 RESULTADO DEL EJERCICIO	0
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	0
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	0
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	0
11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0
12311 TERRENOS	0

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	
12521 PATENTES	0	
12522 MARCAS	0	
12523 DERECHOS	0	
12531 CONCESIONES	0	
12532 FRANQUICIAS	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0	
12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA		0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS		0
12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS		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
12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	0
12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	0
12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	0
12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	0
12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A	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



Ciudad
de los niños

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

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 RESULTADO 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

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
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

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
12511 SOFTWARE	0
12521 PATENTES	0
12522 MARCAS	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12523 DERECHOS	0
12531 CONCESIONES	0
12532 FRANQUICIAS	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	0
12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS	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
12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	0
12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	0
12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	0
12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	0
12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A	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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	
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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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 RESULTADO 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



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

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	
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.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

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	

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	0
Saldo Deudor	0	
11112 FONDOS FIJOS		
0		
	0	
	0	
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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
	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
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

**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
	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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	
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

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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	
	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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		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	
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

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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	

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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		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

	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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
	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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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	

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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	
		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	

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO

	0	0
	0	
	0	
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL

	0	
		0
	0	
		0
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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		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
	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	

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

**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	
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

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		
		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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
	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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO

	0	0
		0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12311 TERRENOS

	0
0	0
0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12321 VIVIENDAS		
	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
	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	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA		
		0

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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	
	0

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	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

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO

	0	
		0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO

		0
	0	
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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	

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	0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION

		0
	0	

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN			
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES			
		0	
	0		
	0		
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12422 APARATOS DEPORTIVOS			
	0		
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO			
	0		
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

**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	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES

0	0
0	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

0	0

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS

		0
	0	
	0	
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS- HERRAMIENTA

	0	0
		0
		0
	0	

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12469 OTROS EQUIPOS

	0	0
		0
	0	
		0

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS

	0	0
		0
	0	
		0

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12483 AVES

	0	0
		0
	0	
		0

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12485 PECES Y ACUICULTURA

	0	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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 ZOOLÓGICO			
	0	0	
	0	0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12511 SOFTWARE			
	0	0	
	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12521 PATENTES			
	0	0	
	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12522 MARCAS		
	0	0
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
12523 DERECHOS		
	0	0
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
12531 CONCESIONES		
	0	0
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
12532 FRANQUICIAS		
	0	0
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES		
	0	0
		0
	0	
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

		0
0		
0		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

0		
		0
0		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA

		0
0		
0		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS

		0
0		
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS

		0

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0		0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE
 INFRAESTRUCTURA

	0		0
			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES
 MUEBLES

			0
	0		
	0		
			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE
 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y
 RECREATIVO

	0		0
			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E
 INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

			0
	0		
			0
	0		

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

		0
0		
0		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

		0
0		
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

0		
		0
0		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

		0
0		
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0		0
			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO

			0
	0		
			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

			0
	0		
			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS

			0
	0		
			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

			0
	0		
	0		
			0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE

		0

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0		
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS			
		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS			
	0		
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS			
	0		
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
	0		
		0	
	0		
		0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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	
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	
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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
	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
	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
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

	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

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

12911 BIENES EN CONCESION

	0		
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

	0		
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

12931 BIENES EN COMODATO

	0		
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

		0	
	0		
	0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		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	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21172 SINDICATOS

	0		
		0	
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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

		0	
	0		
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21177 OTRAS RETENCIONES

	0
0	
	0
0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS

		0
0		
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS

		0

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0		0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS

	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

			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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21198 INCENTIVOS FISCALES

		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		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

		0
0		
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO

		0
0		
0		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS 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

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

	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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES

		0
0		
0		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES

0		
		0
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO

		0
0		
0		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO

		0
0		
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO

		0

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0		0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21911 PASIVO POR CANCELACION

	0		
		0	
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21912 SOBRANTES POR CLASIFICAR

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES

	0		0
			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21992 PROVEEDORES

		0	
	0		
	0		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES

	0	0
		0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES

		0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21999 PROVISION AP INVENTARIO

		0
	0	0
	0	0
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO

		0
	0	0
		0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS 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

22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

			0
	0		0
	0		0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0		0
			0
	0		0
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 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

			0
	0		0
	0		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO

		0
0		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.

		0
0		
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

22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO

		0
0		
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

		0

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO

		0	
	0		0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO
PLAZO

		0	
	0		0
	0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO

		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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

		0	
	0		0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

31111 APORTACIONES

	0		
		0	
	0		
		0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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 RESULTADO DEL EJERCICIO

0		0
		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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		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

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

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

32421 RESERVAS TERRITORIALES

	0	0
		0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS

		0
	0	0
	0	0
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR

		0
0		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

32523 CARGOS A FUNCIONARIOS

0		0
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001

		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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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	
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

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

**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
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	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

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	

823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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	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

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad:

21331 PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL	MOD	0	

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	
		<u>0</u>	<u>0</u>

Trámite: **05** Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

Doc.Fuente: Contrato de Arrendamiento Financiero

Centro Reg.: **UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL**

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
		<u>0</u>	<u>0</u>

Trámite: **06** Por el pago de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

Doc.Fuente: Transferencia bancaria o Cheque

Centro Reg.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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
		<u>0</u>	<u>0</u>

Trámite: **07** Incorporación al activo de la porción del arrendamiento financiero (Sin contar intereses).

Doc.Fuente: Contrato de Arrendamiento Financiero

Centro Reg.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: Frecuente

12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	MOD-0302	0	
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	MOD-0302		0
		<u>0</u>	<u>0</u>

Trámite: **08** Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

Doc.Fuente: Contrato de Arrendamiento Financiero

Centro Reg.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

Periodicidad: Frecuente

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PAR-0001	0	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PAR-0002	0	

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	PAR-0003	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	PAR-0005	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	PAR-0006	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	PAR-0007	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	PAR-0008	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	PAR-0009	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PAR-0010	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	PAR-0011	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	PAR-0012	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	PAR-0013	18,725,691
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	PAR-0014	0
12443 EQUIPO AEROSPAECIAL	PAR-0015	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	PAR-0018	0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PAR-0019	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	PAR-0020	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	PAR-0021	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	PAR-0022	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	PAR-0023	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	PAR-0024	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	PAR-0025	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	PAR-0026	0
12469 OTROS EQUIPOS	PAR-0027	0
12311 TERRENOS	PAR-0028	0
12321 VIVIENDAS	PAR-0029	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	PAR-0030	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	PAR-0031	0
12511 SOFTWARE	PAR-0032	0
12521 PATENTES	PAR-0033	0
12522 MARCAS	PAR-0034	0
12523 DERECHOS	PAR-0035	0
12531 CONCESIONES	PAR-0036	0
12532 FRANQUICIAS	PAR-0037	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

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLÓGICO	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:

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	

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

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	

12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

0

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

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 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

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

	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	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12483 AVES

0



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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 ZOOLÓGICO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12511 SOFTWARE		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12521 PATENTES		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12522 MARCAS		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12523 DERECHOS		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12531 CONCESIONES		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12532 FRANQUICIAS		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

IV.2.01 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	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor
21331 PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

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	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		
		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		
	0	

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

		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	

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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
		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

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

0

V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA

	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



Ciudad
de los niños

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

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	



Ciudad
de los niños

V.1.02 DEUDORES DIVERSOS

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

V.1.2	Deudores Diversos	CONAC

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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

V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS

0 0

Trámite: **03** Transformación de mercancías en proceso a mercancías terminadas.

Doc.Fuente: **Tarjeta de almacén**

Centro Reg.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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

	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



Ciudad
de los niños

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



Ciudad
de los niños

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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
12521 PATENTES	PBO-0033	0
12522 MARCAS	PBO-0034	0
12523 DERECHOS	PBO-0035	0
12531 CONCESIONES	PBO-0036	0
12532 FRANQUICIAS	PBO-0037	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
12521 PATENTES	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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

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	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MANUAL	0	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	MANUAL	0	
12511 SOFTWARE	MANUAL	0	
12521 PATENTES	MANUAL	0	
12522 MARCAS	MANUAL	0	
12523 DERECHOS	MANUAL	0	
12531 CONCESIONES	MANUAL	0	
12532 FRANQUICIAS	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	
12521 PATENTES	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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

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
	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 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

		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		
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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

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	
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	

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

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		

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		

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-
HERRAMIENTA**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12469 OTROS EQUIPOS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**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

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12511 SOFTWARE			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12521 PATENTES			
		0	
		0	
	0		
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12522 MARCAS			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12523 DERECHOS			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12531 CONCESIONES			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12532 FRANQUICIAS			

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

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		



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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 AEROSPAECIAL	MANUAL		0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	MANUAL		0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MANUAL		0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	MANUAL		0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	MANUAL		0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	MANUAL		0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	MANUAL		0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	MANUAL		0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	MANUAL		0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	MANUAL		0
12469 OTROS EQUIPOS	MANUAL		0
12311 TERRENOS	MANUAL		0
12321 VIVIENDAS	MANUAL		0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MANUAL		0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	MANUAL		0



GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.05 BIENES EN COMODATO

12511 SOFTWARE	MANUAL	0
12521 PATENTES	MANUAL	0
12522 MARCAS	MANUAL	0
12523 DERECHOS	MANUAL	0
12531 CONCESIONES	MANUAL	0
12532 FRANQUICIAS	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
12521 PATENTES	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.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.05 BIENES EN COMODATO

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	
12521 PATENTES	MANUAL	0	
12522 MARCAS	MANUAL	0	
12523 DERECHOS	MANUAL	0	
12531 CONCESIONES	MANUAL	0	
12532 FRANQUICIAS	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	
12521 PATENTES	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.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

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.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.05 BIENES EN COMODATO

12311 TERRENOS		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12321 VIVIENDAS		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
	0	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 TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.05 BIENES EN COMODATO

		1,000,000	(01)
(02)	1,000,000		
Sumas	1,000,000	1,000,000	
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		
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		

V.1.05 BIENES EN COMODATO

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	
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	

V.1.05 BIENES EN COMODATO

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	

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	

V.1.05 BIENES EN COMODATO

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-
HERRAMIENTA**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12469 OTROS EQUIPOS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**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

V.1.05 BIENES EN COMODATO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12511 SOFTWARE			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12521 PATENTES			
		0	
		0	
	0		
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12522 MARCAS			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12523 DERECHOS			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12531 CONCESIONES			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12532 FRANQUICIAS			

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.05 BIENES EN COMODATO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

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		



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.05 BIENES EN COMODATO

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

V.1.06 VENTA BIENES PROVENIENTES DE ADJUDICACIÓN, DECOMISO Y DACIÓN EN PAGO

Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro de la venta de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago obtenidos para liquidar créditos fiscales o deudas de terceros.

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 01 Por la venta de bienes provenientes de adjudicación, decomisos y dación en pago. Doc.Fuente: Acta entregada, informe de venta y factura Centro Reg.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO 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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO 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.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO 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)



Ciudad
de los niños

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



Ciudad
de los niños

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.

Cuenta

Cargo

Abono

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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

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



Ciudad
de los niños

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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA		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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

Periodicidad: **Frecuente**



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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 revolvente.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito o su equivalente**

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

Periodicidad: **Frecuente**



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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	
	0	

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

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	
	0	

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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)



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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

(03)	60,748		
		60,748	(03)
(05)	30,500		
		30,500	(05)
Sumas	91,248	91,248	
Saldo Deudor	0		

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

(03)	60,748		
		60,748	(03)
(05)	30,500		
		30,500	(05)
Sumas	91,248	91,248	
Saldo Deudor	0		

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

(03)	60,748
(05)	30,500



Ciudad
de los niños

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

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

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 01 Por la asignación o incremento del fondo fijo de caja (fondos a cajeros). Doc.Fuente: Oficio Centro Reg.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO 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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA 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.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO 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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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			
		50,000	(02)
(03)	50,000		
Sumas	50,000	50,000	
Saldo Deudor	0		
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		50,000	(01)
(02)	50,000		
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

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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 AEROESPACIAL	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

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	
12521 PATENTES	MANUAL	0	
12522 MARCAS	MANUAL	0	
12523 DERECHOS	MANUAL	0	
12531 CONCESIONES	MANUAL	0	
12532 FRANQUICIAS	MANUAL	0	
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	
12521 PATENTES	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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

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 AEROSPAECIAL	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
12521 PATENTES	MANUAL	0
12522 MARCAS	MANUAL	0
12523 DERECHOS	MANUAL	0
12531 CONCESIONES	MANUAL	0
12532 FRANQUICIAS	MANUAL	0
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
12521 PATENTES	MANUAL	0
		4,419,212
		4,419,212

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

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			

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		
		1,452	(02)

V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

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)
Sumas	2,151	2,151
Saldo Deudor	0	

V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

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)
Sumas	20,384	20,384	
Saldo Deudor	0		

V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

**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	
Sumas	0		0	
Saldo Deudor	0			

12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO

V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

	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	
		0	Saldo Acreedor
12521 PATENTES			
	0		
	0		
		0	
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12522 MARCAS			
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12523 DERECHOS			
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12531 CONCESIONES			
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12532 FRANQUICIAS			

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

	0		0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES			
(01)	24,614	24,614	(02)
Sumas	24,614	24,614	
		0	Saldo Acreedor
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS			
(01)	98,655	98,655	(02)
Sumas	98,655	98,655	
		0	Saldo Acreedor
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES			
(01)	246,724	246,724	(02)
Sumas	246,724	246,724	
		0	Saldo Acreedor
12911 BIENES EN CONCESION			
(01)	100,000	100,000	(02)
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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

Sumas	325,624	325,624	
Saldo Deudor	0		
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES			
		146,409	(01)
(02)	146,409		
Sumas	146,409	146,409	
		0	Saldo Acreedor
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES			
		558,947	(01)
(02)	558,947		
Sumas	558,947	558,947	
		0	Saldo Acreedor
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES			
		2,640,232	(01)
(02)	2,640,232		
Sumas	2,640,232	2,640,232	
		0	Saldo Acreedor
32391 OTROS REVALUOS			
		1,073,624	(01)
(02)	1,073,624		
Sumas	1,073,624	1,073,624	
		0	Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

III.2.1	Compra de Bienes	CONAC

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica las operaciones a registrar por la baja de bienes derivada, entre otros, por pérdida, obsolescencia y deterioro (inutilidad), extravío, robo o siniestro, tal como lo establece el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC.

Los eventos ejemplifican la baja de un bien mueble (revaluado), por robo, extravío, inutilidad, siniestro ó pérdida total, siendo el evento 05 y 06 procesos que actualmente dentro del sistema SAC no estan parametrizados, teniendo que llevarse a cabo de manera manual por la Dirección de Contabilidad, con previo aviso y autorización de la Unidad de Patrimonio.

En caso de que algún tipo de baja de esta guía, genere una cuenta por cobrar o pagar, por ejemplo en los casos de extravío en los que se genera una cuenta por cobrar al servidor público (a favor del Municipio) o en el caso de que se genere una cuenta por cobrar o pagar a la aseguradora (a favor o a cargo del Municipio), dicho registro se realizará de manera independiente por el área de Contabilidad.

Trámites SAC:

50208-BAJA ROBO O EXTRAVÍO DE BIENES, 50209-BAJA SINIESTRO, 50211-BAJA INUTILIDAD DE BIENES Y 50213-BAJA PERDIDA TOTAL.

Cuenta

Cargo

Abono

Trámite: **00** Saldos Iniciales

Doc.Fuente: **Balanza de Comprobación**

Centro Reg.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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 AEROSPAIAL	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
12521 PATENTES	PBR-PBI-PBS0033	0
12522 MARCAS	PBR-PBI-PBS0034	0
12523 DERECHOS	PBR-PBI-PBS0035	0
12531 CONCESIONES	PBR-PBI-PBS0036	0
12532 FRANQUICIAS	PBR-PBI-PBS0037	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.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

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

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

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
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	PCO-0003	0
12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	PCO-0027	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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA

(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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

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
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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

		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	

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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

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		
		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
		0
		0
12521 PATENTES		

Saldo Acreedor

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12522 MARCAS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12523 DERECHOS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12531 CONCESIONES

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12532 FRANQUICIAS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

		169,983 (00)
		2,904 (00)
(02)	172,887	
Sumas	172,887	172,887
		0 Saldo Acreedor

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

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	
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	



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

III.2.1	Compra de Bienes

CONAC

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).

Cuenta

Cargo

Abono

Trámite: **00** Saldos Iniciales

Doc.Fuente: **Balanza de Comprobación**

Centro Reg.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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 AEROESPACIAL	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
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	PBD-0022		0



GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

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
12521 PATENTES	PBD-0033	0
12522 MARCAS	PBD-0034	0
12523 DERECHOS	PBD-0035	0
12531 CONCESIONES	PBD-0036	0
12532 FRANQUICIAS	PBD-0037	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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	PCD-0037-0039	0	
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	PCD-0040	0	
12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	PCD-0027	0	
12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	PCD-0028	0	
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	PCD-0029	0	
12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	PCD-0030	0	
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	PCD-0031	0	
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	MANUAL	0	
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	PCD-0033	0	
12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	PCD-0034	0	
12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A	PCD-0035	0	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	PCD	-300,500	
		0	

Trámite: 03 Utilidad derivada de la baja del bien por donación

Doc.Fuente: Contrato de Donación/Dictamen de Ayuntamiento

Centro Reg.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

Periodicidad: Eventual

5599 OTROS GASTOS VARIOS	PUD-0001	0	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	PUD-0001		0
		0	0

Trámite: 04 Pérdida derivada de la baja del bien por donación.

Doc.Fuente: Contrato de Donación/Dictamen de Ayuntamiento

Centro Reg.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

Periodicidad: Eventual

5599 OTROS GASTOS VARIOS	PPD-0001	24,000	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	PPD-0001	-24,000	
		0	

Trámite: 05 Cancelación del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.

Doc.Fuente: Contrato de Donación/Dictamen de Ayuntamiento

Centro Reg.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

Periodicidad: Eventual

32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MANUAL	74,500	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MANUAL		74,500
		74,500	74,500

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.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO

Periodicidad: Eventual

3121 DONACIONES DE CAPITAL	MANUAL	250,000	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MANUAL		250,000
		250,000	250,000

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		
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN			

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

		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
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

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	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO,
CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN
INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

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		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

12486 EQUINOS	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLÓGICO	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12511 SOFTWARE	
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor
12521 PATENTES	
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor
12522 MARCAS	
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor
12523 DERECHOS	
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor
12531 CONCESIONES	
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor
12532 FRANQUICIAS	
	0

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS

	0		
Sumas	0		
		0	Saldo Acreedor

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

	0		
Sumas	0		
		0	Saldo Acreedor

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

		250,000	(00)
		50,500	(00)
(02)	300,500		
Sumas	300,500	300,500	
		0	Saldo Acreedor

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO

	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

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

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES		
(00)	500	
Sumas	500	
Saldo Deudor	500	
5599 OTROS GASTOS VARIOS		
(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	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

Cuenta

Cargo

Abono

Trámite: **01** Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

Doc.Fuente: **Factural/ Acuerdo Ayuntamiento y Escritura firmada (Inmuebles)**

Centro Reg.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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 AEROSPAECIAL	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

V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN

12391 OTROS BIENES INMUEBLES	PAD-0031	0	
12511 SOFTWARE	PAD-0032	0	
12521 PATENTES	PAD-0033	0	
12522 MARCAS	PAD-0034	0	
12523 DERECHOS	PAD-0035	0	
12531 CONCESIONES	PAD-0036	0	
12532 FRANQUICIAS	PAD-0037	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 ZOOLÓGICO	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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN

	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	
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

V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN

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	

12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO

V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN

	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

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN

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	
		0 Saldo Acreedor
12521 PATENTES		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
12522 MARCAS		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12523 DERECHOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12531 CONCESIONES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12532 FRANQUICIAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

31211 DONACIONES DE CAPITAL

		4,000,000 (01)
Sumas		4,000,000
		4,000,000 Saldo Acreedor



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN

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



Ciudad
de los niños

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.

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 01 Por el alta de bienes arqueológicos, artísticos e históricos.			
Doc.Fuente: Dictamen del Ayuntamiento / Escritura Pública			
Centro Reg.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO 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.: UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.

Cuenta	Cargo	Abono

Trámite: **01** Por el registro de la depreciación.

Doc.Fuente: **Cédula del cálculo de depreciación, deterioro y amortización de los bienes.**

Centro Reg.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

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
12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	MOD-0160		0
12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	MOD-0161		0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	MOD-0310		0
12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	MOD-0311		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
12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	MOD-0315		0
12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	MANUAL		0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	PDL-0056		0
12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS	MANUAL		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.: **UE0812 DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO**

Periodicidad: **Mensual**

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

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

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

	2,245,778	(01)
Sumas	2,245,778	
	2,245,778	Saldo Acreedor

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

	152,220	(01)
Sumas	152,220	
	152,220	Saldo Acreedor

V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

	40,670	(01)
Sumas	40,670	
	40,670	Saldo Acreedor

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

	5,386,400	(01)
Sumas	5,386,400	
	5,386,400	Saldo Acreedor

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

	474,567	(01)
Sumas	474,567	
	474,567	Saldo Acreedor

12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

	1,870,477	(01)
Sumas	1,870,477	
	1,870,477	Saldo Acreedor

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

	222	(01)
Sumas	222	
	222	Saldo Acreedor

12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE

		1,093,311	(02)
Sumas		1,093,311	
		1,093,311	Saldo Acreedor

12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS

	260,835	(02)
Sumas	260,835	
	260,835	Saldo Acreedor

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



Ciudad
de los niños

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

Cuenta

Cargo

Abono

Trámite: **00A** Saldos Iniciales

Doc.Fuente: **Balanza de Comprobación**

Centro Reg.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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		

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.16 FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS

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

Cuenta Cargo Abono

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

Periodicidad: Frecuente

11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	INP-0011	640	
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	INP-0011		640

V.1.17 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

640

640

Trámite: **05** Bonificación de gastos generados en fondos con afectación específica.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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

Cuenta

Cargo

Abono

Trámite: **01** Por la creación del Fondo de Compensación por caída de Ingresos de Libre Disposición.

Doc.Fuente: **Oficio aprobado**

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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

V.1.20 OTROS GASTOS

Trámite: **04** Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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		
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA			

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.20 OTROS GASTOS

	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	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.20 OTROS GASTOS

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



Ciudad
de los niños

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES

11121 BANCOS / TESORERIA		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO		
	0	
		0
Sumas	0	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	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
		0
Sumas		0
		0
		Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		
	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		

V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES

(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		
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

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

Cuenta Cargo Abono

Trámite: **00** Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.

Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado

Centro Reg.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE1306 DIRECCIÓN DE CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS**

Periodicidad: **Frecuente**

5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	MOD-0356	10,342,775	
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	MOD-0357	0	
5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	MOD-0358	0	

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

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	
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	MOD-0337	0	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

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	
12521 PATENTES	MOD-0348	0	
12522 MARCAS	MOD-0349	0	
12523 DERECHOS	MOD-0350	0	
12531 CONCESIONES	MOD-0351	0	
12532 FRANQUICIAS	MOD-0352	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

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA			
		13,342,775	(02)
Sumas		13,342,775	
Saldo Deudor	-13,342,775		
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO			
(01)	12,342,775		
		12,342,775	(03)
Sumas	12,342,775	12,342,775	
Saldo Deudor	0		
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO			
(01)	1,000,000		
		1,000,000	(03)
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			

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

	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	
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

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

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	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES

(03)	900,000	
Sumas	900,000	
Saldo Deudor	900,000	

12443 EQUIPO AEROESPACIAL

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

	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	

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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

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		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12486 EQUINOS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLÓGICO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12511 SOFTWARE		

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12521 PATENTES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12522 MARCAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12523 DERECHOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12531 CONCESIONES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12532 FRANQUICIAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

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

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	

5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

	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

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

0

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

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	
5599 OTROS GASTOS VARIOS		
(03)	100,000	
	0	
Sumas	100,000	
Saldo Deudor	100,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
		13,342,775 (03)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

Sumas		13,342,775	
		13,342,775	Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA			
(03)	13,342,775	13,342,775	(03)
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			
(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			

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

(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



Ciudad
de los niños

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

Cuenta	Cargo	Abono
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.		
Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado		
Centro Reg.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA		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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA		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.: UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES		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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA		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

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:

V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

11121 BANCOS / TESORERIA		
	500,000	(02)
Sumas	500,000	
Saldo Deudor	-500,000	
11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO		
(01)	500,000	
	500,000	(03)
Sumas	500,000	500,000
Saldo Deudor	0	
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		
(03)	500,000	
Sumas	500,000	
Saldo Deudor	500,000	
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		
	0	

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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 SAT:

40701 - AMORTIZACIÓN DE DEUDA PUBLICA

40703 - REMANENTES

70101 - INGRESOS RECAUDADOS BANCOS

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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA		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.: UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA		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.: UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES		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.: UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES		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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	0	
21421 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	MANUAL		0



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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
		<u>0</u>	<u>0</u>

Trámite: **12** Por el pago de préstamos considerados deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o Cheque**

Centro Reg.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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
		<u>0</u>	<u>0</u>

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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
		<u>0</u>	<u>0</u>

Trámite: **14** Porción de la deuda pública interna por los préstamos obtenidos de largo plazo a corto plazo.

Doc.Fuente: **Contrato**

Centro Reg.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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
		<u>0</u>	<u>0</u>

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	0	

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

21411 BONOS	MANUAL		0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	0	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	0	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	0	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	0	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		0
		0	0

Trámite: **16** **Porción de la deuda pública externa por los préstamos obtenidos de largo plazo a corto plazo.**

Doc.Fuente: **Contrato**

Centro Reg.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: **Frecuente**

22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	MOD-0211	0	
21321 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA	MOD-0211		0
		0	0

Trámite: **17** **Por la amortización de la deuda pública interna.**

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o copia del cheque**

Centro Reg.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

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: **19** Por el pago de la amortización de la Deuda Pública

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o copia del cheque**

Centro Reg.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	3,896,190	
11121 BANCOS / TESORERÍA	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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: **Frecuente**

21421 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	MANUAL	0	
22321 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL	0	
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA 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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: **Frecuente**

5594 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	MANUAL	0	
21421 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	MANUAL		0
22321 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL		0
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA 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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: **Frecuente**

21411 BONOS	MANUAL	0	
22311 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL	0	
4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	MANUAL		0



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

0 0

Trámite: **23** Incremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.

Doc.Fuente: **Reporte operativo**

Centro Reg.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

Periodicidad: **Frecuente**

5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN
VALORES NEGOCIABLES

MANUAL

0

21411 BONOS

MANUAL

0

21421 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA
EXTERNA A CORTO PLAZO

MANUAL

0

22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA
INTERNA A LARGO PLAZO

MANUAL

0

0 0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA

	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	3,896,190	(19)
Sumas	0	3,896,190
Saldo Deudor	-3,896,190	

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO
PLAZO

	3,896,190	(17)
	0	
(19)	3,896,190	
Sumas	3,896,190	3,896,190
	0	Saldo Acreedor

21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE
DEUDA PÚBLICA INTERNA

	0	
	0	
(17)	3,896,190	
Sumas	3,896,190	0
	-3,896,190	Saldo Acreedor

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

21321 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA

		0	
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21411 BONOS

		0	
		0	
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21421 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO

		0	
		0	
		0	
	0		
		0	
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22311 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

		0	
		0	
	0		
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA
PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO

		0	
		0	
		0	
	0		
	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		
	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	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

**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**

0	0



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

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	

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO
PAGADA

(19) 3,896,190



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

Sumas	3,896,190	
Saldo Deudor	3,896,190	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		
	0	
0		0
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
		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		
	0	
0		0



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

	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			
		3,896,190	(17)
(17)	3,896,190		
		0	
	0		

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

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



Ciudad
de los niños

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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**



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		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
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO			
	0		
			0

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS

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	

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS

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	
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		

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS

		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
VI.3.1	Préstamos Otorgados	CONAC

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.

Cuenta	Cargo	Abono

Trámite: **00** Por la Ley de Ingresos Estimada.

Doc.Fuente: Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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

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

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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			

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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)
	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
VI.5.1	Inversiones	CONAC



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.5.02 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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

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 FIMAFAZ

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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

VI.5.02 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Trámite: 02 Por las transferencias del fideicomiso a la cuenta bancaria pagadora de la deuda.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0511 DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.5.02 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	27,207	
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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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

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		
(05)	1,050,404	27,207	(04)
Sumas	28,721,057	27,569,542	
Saldo Deudor	1,151,515		
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		27,207	(04)
(04)	27,207		
Sumas	27,207	27,207	
		0	Saldo Acreedor

VI.5.02 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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
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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.5.02 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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		
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)

VI.5.02 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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		
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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.5.02 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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



Ciudad
de los niños

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.

Cuenta

Cargo

Abono

Trámite: **00** Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.

Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado

Centro Reg.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0902 DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL**

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
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



Ciudad
de los niños

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

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 abrieron las siguientes cuentas de orden presupuestarias para informar sobre operaciones que afectan la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFFEM).

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 LDFFEM).

90304-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO (Aplica por la LDFFEM).

Cuenta	Cargo	Abono
Trámite: 01 Por la Ley de Ingresos Estimada. Doc.Fuente: Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco Centro Reg.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO 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

Trámite: 02 Por las modificaciones positivas a la estimación de la Ley de Ingresos. Doc.Fuente: Oficio de modificación presupuestal Centro Reg.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO 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

Trámite: 03 Por las modificaciones negativas a la estimación de la Ley de Ingresos. Doc.Fuente: Oficio de modificación presupuestal Centro Reg.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO 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

Trámite: 04 Por los ingresos devengados. Doc.Fuente: Recibo de cobro y CFDI Centro Reg.: UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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.: **UE0506 DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO**

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:

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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)

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			
(05)	7,420,615,969	7,420,615,969	(04)
(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			
(07)	1,000,000	7,420,615,969	(05)
		4,000,000	(06)
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

VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO

Explicación de la guía contabilizadora:

La guía contabilizadora muestra el registro de los egresos presupuestarios, en sus diferentes etapas presupuestales, que son el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, tal como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos, emitidas por el CONAC.

No existen trámites generados para la cancelación de los registros presupuestarios del gasto dentro del sistema SAC; dichas cancelaciones se generan a través de un proceso de cambio de estatus afectando en rojo lo que el trámite SAC origen generó.

Es importante señalar que además de las cuentas de orden que representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos, establecidas por el CONAC, en el Municipio de Zapopan se abrieron las siguientes cuentas de orden presupuestarias para informar sobre operaciones que afectan la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (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).

Cuenta Cargo Abono

Trámite: **01** Por el presupuesto de egresos aprobado.

Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado del Municipio de Zapopan, Jalisco

Centro Reg.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

Periodicidad: **Frecuente**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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.: **UE0507 DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA**

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		
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA			

VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO

(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			
(06)	7,527,212,463		
		7,527,212,463	(07)

VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO

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

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.

Cuenta	Cargo	Abono

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

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)



Ciudad
de los niños

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 Avaluos, Fianzas y Garantías

CONAC



Ciudad
de los niños

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.

Cuenta

Cargo

Abono

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

VII.2.02 VALORES

Trámite: **06** Por la cancelación de los instrumentos recibidos de formadores de mercado.

Doc.Fuente: **Oficio de liberación de instrumentos de crédito**

Periodicidad: **Frecuente**

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)

VII.2.02 VALORES

Sumas	20,000,000	20,000,000
Saldo Deudor	0	
716 GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO		
		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



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VII.2.05 JUICIOS

Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro de las demandas interpuestas por el municipio contra terceros o viceversa, es decir litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

Cuenta

Cargo

Abono

Trámite: **01** Por los juicios en contra del municipio, en proceso.

Doc.Fuente: Informe del jurídico.

Periodicidad: Frecuente

741 DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	MANUAL	1,500,000	
742 RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	MANUAL		1,500,000
		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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

4165 APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	Automático	0
4166 APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	Automático	0
4167 APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)	Automático	0
4168 ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	Automático	102,659
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	Automático	880,148
4191 IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESS CAUDADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)	Automático	0
4192 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)	Automático	0
4211 PARTICIPACIONES	Automático	3,093,969,574
4212 APORTACIONES	Automático	1,032,500,879
4213 CONVENIOS	Automático	41,696,538
4214 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	Automático	0
4215 FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	Automático	0
4221 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	Automático	0
4222 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADA)	Automático	0
4224 AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)	Automático	0
4225 PENSIONES Y JUBILACIONES	Automático	0
4226 TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)	Automático	0
4227 TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	Automático	0
4311 INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	Automático	0
4319 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	Automático	0
4321 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	Automático	0
4322 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADA	Automático	0
4323 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	Automático	0
4324 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION	Automático	0
4325 INCREMENTO POR VARIACION DE ALMACEN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Automático	0
4331 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA	Automático	0
4341 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	Automático	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

4391 OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)	Automático	0	
4392 BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	Automático	0	
4393 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	Automático	0	
4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	Automático	0	
4395 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	Automático	0	
4396 UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	Automático	0	
4397 DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	Automático	0	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	Automático	7,156,977	
61 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	Automático		7,427,052,978
		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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	Automático	96,228,563
5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	Automático	87,151,409
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	Automático	68,521,647
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	Automático	1,086,676
5138 SERVICIOS OFICIALES	Automático	37,184,793
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	Automático	41,801,936
5211 ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	Automático	0
5212 TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	Automático	34,552,182
5221 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	Automático	973,962,634
5222 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Automático	10,213,821
5231 SUBSIDIOS	Automático	7,000,000
5232 SUBVENCIONES	Automático	0
5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	Automático	170,974,879
5242 BECAS	Automático	10,610,500
5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	Automático	7,834,304
5244 AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	Automático	999,970
5251 PENSIONES	Automático	0
5252 JUBILACIONES	Automático	0
5259 OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	Automático	0
5261 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	Automático	0
5262 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	Automático	0
5271 TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	Automático	0
5281 DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	Automático	58,703,550
5282 DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Automático	0
5283 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	Automático	0
5284 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE	Automático	43,579,019
5285 DONATIVOS INTERNACIONALES	Automático	0
5291 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	Automático	0
5292 TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	Automático	0
5311 PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Automático	0
5312 PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	Automático	0
5321 APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Automático	0
5322 APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	Automático	0
5331 CONVENIOS DE REASIGNACION	Automático	0

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	Automático	0
5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	Automático	72,690,212
5412 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	Automático	0
5421 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	Automático	0
5422 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	Automático	0
5431 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	Automático	1,709,608
5432 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	Automático	0
5441 COSTO POR COBERTURAS	Automático	0
5442 COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	Automático	0
5451 APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	Automático	0
5452 APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	Automático	0
5511 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	Automático	0
5512 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	Automático	0
5513 DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	Automático	0
5514 DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	Automático	0
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	Automático	135,431,967
5516 DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLOGICOS	Automático	0
5517 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	Automático	15,301,456
5518 DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	Automático	23,879,180
5521 PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	Automático	0
5522 PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	Automático	0
5531 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	Automático	0
5532 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	Automático	0
5533 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	Automático	0
5534 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	Automático	0
5535 DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Automático	0
5541 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	Automático	0
5551 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	Automático	0
5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Automático	128,899
5592 PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES	Automático	0
5593 BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	Automático	0
5594 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	Automático	0
5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	Automático	0
5596 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	Automático	0
5597 PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	Automático	0



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5598 DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	Automático	0	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	Automático	25,364,122	
5611 CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	Automático	107,701,332	
		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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES** 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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES** 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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

4118 IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO

	0	
Sumas	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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas	600,069,082	
		-600,069,082 Saldo Acreedor

4144 ACCESORIOS DE DERECHOS

(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

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4159 OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES (DEROGADA)

Sumas	0	
	0	0 Saldo Acreedor

4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)

Sumas	0	
	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

Sumas	0	
	0	0 Saldo Acreedor

4165 APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS

Sumas	0	
	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

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4167 APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4168 ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS

(01)	102,659	
Sumas	102,659	
		-102,659 Saldo Acreedor

4169 OTROS APROVECHAMIENTOS

(01)	880,148	
Sumas	880,148	
		-880,148 Saldo Acreedor

4191 IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESS 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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

4212 APORTACIONES		
(01)	1,032,500,879	
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	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4226 TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4227 TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4311 INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4319 OTROS INGRESOS FINANCIEROS

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4321 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4322 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADA

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4323 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

	0	
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

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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)

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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 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	

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	

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	

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)
Sumas		43,579,019
Saldo Deudor	-43,579,019	

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

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
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5331 CONVENIOS DE REASIGNACION

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

		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	

5432 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA

		0

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

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
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

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	

5531 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA

		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

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	
5541 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5551 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
		128,899 (02)

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		128,899
Saldo Deudor	-128,899	
5592 PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
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

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

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			
		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

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.: UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES Periodicidad: Anual			
62 AHORRO DE LA GESTION	Automático	1,288,334,750	
32111 RESULTADO 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.: UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES Periodicidad: Anual			
3211 RESULTADO DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)	Automático	0	
63 DESAHORRO DE LA GESTION	Automático		0
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

3211 RESULTADO DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
32111 RESULTADO 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	



Ciudad
de los niños

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.

Cuenta

Cargo

Abono

Trámite: **00** Saldos iniciales

Doc.Fuente: **Balanza de Comprobación**

Centro Reg.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC

Trámite: **10** Por el traspaso de la cuenta 93.

Doc.Fuente: **Póliza de Diario**

Centro Reg.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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.: **UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES**

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)
(01)	112,462,686	17,765,279	(01)
(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	112,462,686	(01)
(01)	17,765,279		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC

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		
		1,030,911,407	(04)
(04)	936,214,000		
(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)
Sumas	-2,687,335	-2,687,335	
Saldo Deudor	0		

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC

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 SUPERAVIT 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		

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.

Cuenta

Cargo

Abono

Trámite: 01 Al cierre de libros por el saldo acreedor de la cuenta.

Doc.Fuente: Póliza de diario.

Centro Reg.: UE0508 DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES

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

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

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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	Automático	1,137,789,054
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	Automático	1,073,225
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	Automático	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	Automático	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	Automático	0
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	Automático	0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	Automático	900,602,533
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	Automático	0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	Automático	0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	Automático	0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	Automático	0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	Automático	0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	Automático	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	Automático	21,574,903
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Automático	58,861,168
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Automático	8,641,777
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	Automático	142,462,910
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	Automático	7,481,867
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	Automático	4,940,369
12422 APARATOS DEPORTIVOS	Automático	603,917
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	Automático	14,844,680
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Automático	2,308,642
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	Automático	3,076,550
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	Automático	553,159
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	Automático	896,747,825
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	Automático	33,604,441
12443 EQUIPO AEROSPAIAL	Automático	26,058,222
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	Automático	29,638,126
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	Automático	98,010,960
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	Automático	62,268,744
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	Automático	16,793,569
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	Automático	109,030,788

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	Automático	4,748,998
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
12521 PATENTES	Automático	0
12522 MARCAS	Automático	0
12523 DERECHOS	Automático	0
12531 CONCESIONES	Automático	0
12532 FRANQUICIAS	Automático	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	Automático	20,250,584
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	Automático	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	Automático	0
12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA	Automático	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	Automático	0
12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS	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
12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	Automático	0
12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO	Automático	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	Automático	0
12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS	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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES	Automático	0	
12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A	Automático	0	
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
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	

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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
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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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
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 RESULTADO 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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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
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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

		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)
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			

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

		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

		3,450,223	(01)
Sumas		3,450,223	
Saldo Deudor	-3,450,223		

11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)

		738,736	(01)
Sumas		738,736	
Saldo Deudor	-738,736		

11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS

		303,808	(01)
Sumas		303,808	
Saldo Deudor	-303,808		

11234 PRESTAMOS OPD'S

		11,689,111	(01)
Sumas		11,689,111	
Saldo Deudor	-11,689,111		

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		

11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO

		100,000	(01)

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas		100,000
Saldo Deudor	-100,000	
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO		
		252,326 (01)
Sumas		252,326
Saldo Deudor	-252,326	
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO		
		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		
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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

		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	

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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	

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	

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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	

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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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		
		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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas		0
Saldo Deudor	0	
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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		
		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)

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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)
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	

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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	

12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

		703,981,489 (01)
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

		427,768,280 (01)
Sumas		427,768,280
Saldo Deudor	-427,768,280	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO

		1,137,789,054	(01)
Sumas		1,137,789,054	
Saldo Deudor	-1,137,789,054		

12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO

		1,073,225	(01)
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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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

		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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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)
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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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	
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		
	553,159	(01)
Sumas	553,159	
Saldo Deudor	-553,159	
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE		
	896,747,825	(01)
Sumas	896,747,825	
Saldo Deudor	-896,747,825	
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES		
	33,604,441	(01)
Sumas	33,604,441	
Saldo Deudor	-33,604,441	
12443 EQUIPO AEROESPACIAL		
	26,058,222	(01)
Sumas	26,058,222	
Saldo Deudor	-26,058,222	
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE		
	29,638,126	(01)
Sumas	29,638,126	
Saldo Deudor	-29,638,126	
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
	98,010,960	(01)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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)
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)

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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)
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	
		115,960,454	Saldo Acreedor
12521 PATENTES			

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12522 MARCAS

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12523 DERECHOS

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12531 CONCESIONES

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12532 FRANQUICIAS

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

		20,250,584	(01)
Sumas		20,250,584	
		20,250,584	Saldo Acreedor

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12611 DEPRECIACION ACUMULADA DE VIVIENDA

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12613 DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

(01)	51,188,804	
Sumas	51,188,804	
		-51,188,804 Saldo Acreedor

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

(01)	5,951,808	
Sumas	5,951,808	
		-5,951,808 Saldo Acreedor

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

(01)	970,959	
Sumas	970,959	
		-970,959 Saldo Acreedor

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

(01)	180,939,337	
Sumas	180,939,337	
		-180,939,337 Saldo Acreedor

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

(01)	15,311,619	
Sumas	15,311,619	
		-15,311,619 Saldo Acreedor

12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

(01)	60,314,157	
Sumas	60,314,157	
		-60,314,157 Saldo Acreedor

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

(01)	-28,140	
Sumas	-28,140	
		28,140 Saldo Acreedor

12641 DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12642 DETERIORO ACUMULADO DE PORCINO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12644 DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS

	0	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE

(01)	179,018	
Sumas	179,018	
		-179,018 Saldo Acreedor

12648 DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12649 DETERIORO ACUMULADO DE OTROS A

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE

(01)	29,561,010	
Sumas	29,561,010	
		-29,561,010 Saldo Acreedor

12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

(01)	55	
Sumas	55	
		-55 Saldo Acreedor

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS

(01)	10,854,956	
Sumas	10,854,956	
		-10,854,956 Saldo Acreedor

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
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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

	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

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12931 BIENES EN COMODATO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas		0	
Saldo Deudor	0	0	
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
(01)	47,146		
Sumas	47,146		
		-47,146	Saldo Acreedor
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN			
(01)	2		
Sumas	2		
		-2	Saldo Acreedor
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
(01)	7,209,713		
Sumas	7,209,713		
		-7,209,713	Saldo Acreedor
21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS			
(01)	354,904		
Sumas	354,904		
		-354,904	Saldo Acreedor
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
(01)	114,215,128		
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		

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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	
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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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
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	

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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

	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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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	
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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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

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	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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	
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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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	
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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

(01)	952,675,873	
Sumas	952,675,873	
		-952,675,873 Saldo Acreedor

22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA
EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR
PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22421 INTERESES COBRADOS POR
ADELANTADOS A LARGO PLAZO

	0	
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	

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

31111 APORTACIONES

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

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

32111 RESULTADO DEL EJERCICIO

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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

(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

	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

GOBIERNO DE ZAPOPAN
 GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y
BASICA PEREIB3

	0	
Sumas	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	



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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



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.



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.



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	
			Administración a Corto Plazo	
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo	
			Otros Pasivos a Corto Plazo	
<i>Total de Activos Circulantes</i>			<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				
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	
			<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	
Otros Activos no Circulantes			Total del Pasivo	
<i>Total de Activos No Circulantes</i>				
Total del Activo			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	
			Aportaciones	
			Donaciones de Capital	
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	
			Resultado 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



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.



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		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
■ Rubros activos		
■ Rubros inactivos		



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.



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.



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					
Resultado 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					
Resultado 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



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 “Resultado 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



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. Resultado 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. Resultado 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



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.



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	
Resultado 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	
☐ Rubros inactivos	



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.



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



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.



Municipio de Zapopan Estado Analítico del Activo Del XXXX al XXXX					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (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



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.



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



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.



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



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.



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.



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.



- 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



12419-Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
12421-Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.333
12422-Aparatos Deportivos	20
12423-Cámaras Fotográficas y de Video	33.333
12429-Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20
12431-Equipo Médico y de Laboratorio	20
12432-Instrumental Médico y de Laboratorio	20
12441-Vehículos y Equipo Terrestre	10
12441-Vehículos y Equipo Terrestre	20
12442-Carrocerías y Remolques	20
12443-Equipo Aeroespacial	20
12449-Otros Equipos de Transporte	20
12451-Equipo de Defensa y Seguridad	
12461-Maquinaria y Equipo Agropecuario	10
12462-Maquinaria y Equipo Industrial	10
12463-Maquinaria y Equipo de Construcción	10
12464-Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10
12465-Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
12466-Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
12467-Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
12469-Otros Equipos	10
12471-Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	
12487-Especies Menores y de Zoológico	20
12488-Árboles y Plantas	20
12511-Software	14.285
12541-Licencias Informáticas e Intelectuales	100



9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.



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,



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.



Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo²

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.
4. 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

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y

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.



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



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 Educacional 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		
Concepto	20XN	20XN-1
Resultado 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

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.



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



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,						



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:

- Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto).
- Clasificación Económica (por Tipo de Gasto).
- Clasificación Administrativa.
- Clasificación Funcional (Finalidad y Función).



Municipio de Zapopan Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del XXXX al XXXX						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Remuneraciones Adicionales y Especiales Seguridad Social Otras Prestaciones Sociales y Económicas Previsiones Pago de Estímulos a Servidores Públicos Materiales y Suministros Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Alimentos y Utensilios Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Combustibles, Lubricantes y Aditivos Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Materiales y Suministros Para Seguridad Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Servicios Generales Servicios Básicos Servicios de Arrendamiento Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Servicios de Comunicación Social y Publicidad. Servicios de Traslado y Viáticos Servicios Oficiales Otros Servicios Generales Transferencias, Asignaciones,						



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	
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						
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						



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	
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						

■ 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 o
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder Ejecutivo						
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Órganos Autónomos						
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	
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



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

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			



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 Subsidios sujetos a Reglas de Operación Subsidios sujetos a Lineamientos de Operación Bienes, Servicios e Infraestructura Pública Provisión de Bienes Públicos Prestación de Servicios Públicos Proyectos de Inversión en Infraestructura y Obra Pública Desempeño de las Funciones de Gobierno Funciones de las Fuerzas Armadas Fomento, Promoción y Servicios para el Desarrollo Económico y Social Regulación y supervisión Atención a desastres por eventos naturales Articulación, coordinación e instrumentación de políticas públicas Investigación y desarrollo Servicios de protección y conservación ambiental Administrativos y de Apoyo a la Gestión Presupuestaria Apoyo para el desarrollo de las funciones de gobierno Apoyo al buen gobierno y mejoramiento de la gestión Provisiones y reasignaciones presupuestarias específicas Operaciones ajenas Compromisos, cumplimiento de Obligaciones y otras Aportaciones Participaciones a entidades federativas y municipios Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) Aportaciones Federales Pensiones y jubilaciones Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional Aportaciones a la seguridad social Aportaciones a fondos de estabilización Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones						
Total del Gasto						

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

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



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

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-0210 REMUNERACIONES AL		5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
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	✓
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	✓
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	✓

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-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
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	✓
13301	HORAS EXTRAORDINARIAS	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	✓
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-0212 SEGURIDAD SOCIAL		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0156 APORTACIONE		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0004 SEGURIDAD		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
14301	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	1	EPR-0004 SEGURIDAD		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
14301	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	1	EPR-0156 APORTACIONE		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
14301	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0004 SEGURIDAD		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0156 APORTACIONE		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	1	EPR-0156 APORTACIONE		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
15201	INDEMNIZACIONES	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
15201	INDEMNIZACIONES	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
15301	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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 ZAPOCAN	✓
15401	PRESTACIONES CONTRACTUALES	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 ZAPOCAN	✓
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 ZAPOCAN	✓
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	✓
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 ZAPOCAN	✓
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-0006 PAGO DE		5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	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 ZAPOCAN	✓
17101	ESTIMULOS	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 ZAPOCAN	✓
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 ZAPOCAN	✓
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-0170 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		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
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	✓
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	✓
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-0170 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		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	☒
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		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		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		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		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		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-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		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	☑
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	☑
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1	EPR-0011 MATERIALES Y ARTICULOS		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	☑
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	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0191 GASTOS EFECTUADOS		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0011 MATERIALES Y ARTICULOS		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-0011 MATERIALES Y ARTICULOS		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-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	☒
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	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-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES 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	☒
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	☒
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	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
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-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-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-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-0192 GASTOS EFECTUADOS		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS 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-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES 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-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-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-0193 GASTOS		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	☒
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-0175 REPOSICION		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21191	OTRAS CUENTAS 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-0194 GASTOS EFECTUADOS		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS 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-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-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-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-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-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	☒
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	☒

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0194 GASTOS EFECTUADOS		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
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-0014 VESTUARIO, BLANCOS,		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21121	PROVEEDORES 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-0015 MATERIALES Y		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21121	PROVEEDORES 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	☒
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	☒
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-0015 MATERIALES Y		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21121	PROVEEDORES 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-0178 REPOSICION		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0178 REPOSICION		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0196 GASTOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S, REFACCIONES		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS 5129		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S,		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29501	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29501	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
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-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-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-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-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-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	☑
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	☑
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-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-0196 GASTOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	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	☑
31201	GAS	1	EPR-0197 GASTOS		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
31201	GAS	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31201	GAS	1	EPR-0179 REPOSICION		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-0197 GASTOS		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	✓
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-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	✓
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS 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	✓
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES 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	✓
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	✓
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	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES 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	✓
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	✓
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS 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	✓
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-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-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS 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-0018 SERVICIOS DE ARRENDAMIENT		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES 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	✓
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	✓
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	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
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-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	✓
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS 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	✓
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	✓
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	✓
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	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	✓
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0180 REPOSICION		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
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-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21121	PROVEEDORES 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	☒
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	☒
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	☒
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-0019 SERVICIOS PROFESIONALES,		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-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	☒
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	☒

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
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-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-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-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	☒
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	☒
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	☒
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-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	☒
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	☒
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	☒

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-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0240 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0230 COMISIONES		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0232 DEPURACION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	112312	GASTOS A COMPROBAR	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0231 BONIFICACION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	121382	FIDEICOMISO CUS-MAX	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0230 COMISIONES		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	121382	FIDEICOMISO CUS-MAX	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓

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	✓
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓

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-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-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-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-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-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-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-0183 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		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-0183 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		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-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-0021 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION,		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	☒
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-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-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-0183 REPOSICION DE FONDO		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	☒
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-0022 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES 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	☒
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-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-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-0022 SERVICIOS DE COMUNICACION		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES 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	☒

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-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-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-0184 REPOSICION		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-0202 GASTOS EFECTUADOS		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-0184 REPOSICION DE FONDO		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS 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	☒
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0022 SERVICIOS DE		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES 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	☒
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	☒
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0185 REPOSICION		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
37201	PASAJES TERRESTRES	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	☒
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-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS 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	☒
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES 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	☒
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-0185 REPOSICION		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-0203 GASTOS		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-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-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-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS 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-0204 GASTOS		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-0186 REPOSICION		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS 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-0024 SERVICIOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES 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-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	☑
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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-0166 IVA ACREDITABLE		11941	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	21122	PROVEEDORES TRANSITORIOS	☑
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS 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-0163 IVA ACREDITABLE		11941	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	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	☑
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-0242 SENTENCIAS		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-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-0238 ACTUALIZACIO		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21181	DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	✓
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-0207 PENAS Y		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21111	SERVICIOS PERSONALES 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-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS 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-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	✓
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		12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	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	✓
51401	OBJETOS DE VALOR	1	PAA-0004 ALTA COMPRA		12472	OBJETOS DE VALOR	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	✓
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	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2	PAA-0043 ALTA DE EQUIPO DE		12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2	PAA-0005 ALTA COMPRA		12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0006 ALTA COMPRA		12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0042 ALTA DE		12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0042 ALTA DE		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0006 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2	PAA-0007 ALTA COMPRA		12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2	PAA-0007 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52201	APARATOS DEPORTIVOS	1	PAA-0008 ALTA COMPRA		12422	APARATOS DEPORTIVOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52201	APARATOS DEPORTIVOS	1	PAA-0008 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2	PAA-0009 ALTA COMPRA		12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2	PAA-0009 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2	PAA-0010 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2	PAA-0010 ALTA COMPRA		12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
53101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0011 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
53101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0011 ALTA COMPRA		12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0012 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0012 ALTA COMPRA		12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
54101	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1	PAA-0013 ALTA COMPRA		12441	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
54101	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1	PAA-0013 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	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		12444	EQUIPO FERROVIARIO	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	✓
54501	EMBARCACIONES	1	PAA-0017 ALTA COMPRA		12445	EMBARCACIONES	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	✓
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		5599	OTROS GASTOS VARIOS	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	✓
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1	PAA-0021 ALTA COMPRA		12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	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	✓
56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1	PAA-0022 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1	PAA-0022 ALTA COMPRA		12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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		12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	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	✓
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		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	✓
58101	TERRENOS	1	PAA-0041 ALTA COMPRA		12311	TERRENOS	21993	IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	✓
58101	TERRENOS	1	PAA-0028 ALTA COMPRA		12311	TERRENOS	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-0041 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	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	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
58201	VIVIENDAS	1	PAA-0029 ALTA COMPRA		12321	VIVIENDAS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1	PAA-0030 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1	PAA-0030 ALTA COMPRA		12331	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	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	☒
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	1	PAA-0031 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	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		12521	PATENTES	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	☒
59301	MARCAS	1	PAA-0034 ALTA COMPRA		12522	MARCAS	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	☒
59401	DERECHOS	1	PAA-0035 ALTA COMPRA		12523	DERECHOS	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	☒
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	EPR-0208 REGISTRO DE		5599	OTROS GASTOS VARIOS	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 INTELLECTUALES	1	PAA-0038 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	PAA-0038 ALTA COMPRA		12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	✓
59801	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	1	PAA-0039 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
59801	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	1	PAA-0039 ALTA COMPRA		12542	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
59901	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1	PAA-0040 ALTA COMPRA		12591	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
59901	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1	PAA-0040 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
61101	EDIFICACION HABITACIONAL	1	EPR-0099 EDIFICACIÓN HABITACIONAL		12351	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
61201	EDIFICACION NO HABITACIONAL	1	EPR-0100 EDIFICACIÓN NO		12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
61301	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	1	EPR-0101 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA,		12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
61401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0241 ENTRADA AL ALMACÉN DE		12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	21122	PROVEEDORES TRANSITORIOS	✓
61401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0217 COMPRA DE MATERIAL		12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
61401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0102 DIVISIÓN DE TERRENOS Y		12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
61501	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION	1	EPR-0103 CONSTRUCCIÓN DE VIAS DE		12355	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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 EQUIPAMIENT		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 EDIFICACIONE		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 ABASTECIMIEN TO DE AGUA,		12363	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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 VIAS 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 EQUIPAMIENT		12367	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES 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
62901	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS	1	EPR-0114 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONE		12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
63101	ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION 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	✓
63201	EJECUCION DE PROYECTOS PRODUCTIVOS NO INCLUIDOS EN CONCEPTOS ANTERIORES DE ESTE CAPITULO	1	EPR-0115 ESTUDIO, FORMULACION Y		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-0161 PAGO DE CONTRATISTA		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS 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-0159 PAGO DE		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21191	OTRAS CUENTAS 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	✓

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 REMUNERACION		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
11401	REMUNERACIONES POR ADSCRIPCION LABORAL EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0001 REMUNERACION		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	✓
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 REMUNERACION		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 REMUNERACION		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
12301	RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARACTER SOCIAL	1	EPR-0002 REMUNERACION		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
12301	RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARACTER SOCIAL	1	EPR-0210 REMUNERACIONES AL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13101	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13101	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	1	EPR-0003 REMUNERACION		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 REMUNERACION		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
13301	HORAS EXTRAORDINARIAS	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13301	HORAS EXTRAORDINARIAS	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13401	COMPENSACIONES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13401	COMPENSACIONES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13501	SOBREHABERES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13501	SOBREHABERES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13701	HONORARIOS ESPECIALES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13701	HONORARIOS ESPECIALES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13801	PARTICIPACIONES POR VIGILANCIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13801	PARTICIPACIONES POR VIGILANCIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
14101	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
14101	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0156 APORTACIONES		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
14101	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0004 SEGURIDAD		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0004 SEGURIDAD		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0156 APORTACIONES		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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-0212 SEGURIDAD SOCIAL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	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	☒
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	☒
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0004 SEGURIDAD		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	☒
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-0156 APORTACIONE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
15201	INDEMNIZACIONES	1	EPR-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
15201	INDEMNIZACIONES	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-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-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
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-0006 PAGO DE		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	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	✓
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	✓
21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS 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	✓
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1	EPR-0008 MATERIALES		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
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-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-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-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-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS 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	✓
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-0188 GASTOS		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	✓
21701	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0170 REPOSICION		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-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
21801	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y PERSONAS	1	EPR-0188 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
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-0171 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS 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-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-0190 GASTOS		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	✓
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-0172 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS 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-0191 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	✓
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	✓
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES 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	✓
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-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES 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-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS 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	✓
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	✓
24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES 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	✓
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	1	EPR-0173 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
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25201	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25201	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25201	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1	EPR-0175 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1	EPR-0013 COMBUSTIBLE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1	EPR-0193 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0013 COMBUSTIBLE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0175 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0193 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1	EPR-0014 VESTUARIO,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1	EPR-0176 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1	EPR-0194 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	1	EPR-0194 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	1	EPR-0014 VESTUARIO,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	1	EPR-0176 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	1	EPR-0014 VESTUARIO,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	1	EPR-0176 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	1	EPR-0194 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0194 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0014 VESTUARIO,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0176 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27501	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	1	EPR-0194 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27501	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	1	EPR-0014 VESTUARIO, BLANCOS,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27501	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	1	EPR-0176 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0177 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0015 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0195 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0195 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0177 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0015 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28301	PRENDAS DE PROTECCION PARA SEGURIDAD PUBLICA Y NACIONAL	1	EPR-0015 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28301	PRENDAS DE PROTECCION PARA SEGURIDAD PUBLICA Y NACIONAL	1	EPR-0177 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28301	PRENDAS DE PROTECCION PARA SEGURIDAD PUBLICA Y NACIONAL	1	EPR-0195 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0178 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0196 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0178 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0196 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS 5129		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S, REFACCIONES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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-0016 HERRAMIENTA S,		21121	PROVEEDORES 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	☒
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-0196 GASTOS		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-0196 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS 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-0016 HERRAMIENTA S,		21121	PROVEEDORES 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	☒

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-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-0178 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS 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	✓
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0179 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-0197 GASTOS		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-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS 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-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES 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-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES 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	✓
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0197 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
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31701	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	1	EPR-0017 SERVICIOS BASICOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31701	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	1	EPR-0179 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31701	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	1	EPR-0197 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE ARRENDAMIEN		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0180 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0198 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32401	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0198 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32401	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0180 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32401	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE ARRENDAMIEN		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33201	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33201	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33201	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
33301	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL ES,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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	☒
33401	SERVICIOS DE CAPACITACION	1	EPR-0199 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS 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	☒
33501	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	1	EPR-0181 REPOSICION		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	☒
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-0199 GASTOS		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	☒

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0019 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0199 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0181 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS 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	✓
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-0181 REPOSICION		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	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0230 COMISIONES		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-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS 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-0231 BON		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-0202 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36501	SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	1	EPR-0022 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36501	SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	1	EPR-0184 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36601	SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET	1	EPR-0202 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36601	SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET	1	EPR-0184 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36601	SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET	1	EPR-0022 SERVICIOS DE COMUNICACIO		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0022 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0184 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0202 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37701	GASTOS DE INSTALACION Y TRASLADO DE MENAJE	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37701	GASTOS DE INSTALACION Y TRASLADO DE MENAJE	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37701	GASTOS DE INSTALACION Y TRASLADO DE MENAJE	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37801	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37801	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37801	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37901	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
37901	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
37901	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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-0025 OTROS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0187 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0205 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39801	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL	1	EPR-0187 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39801	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL	1	EPR-0205 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0025 OTROS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0187 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0205 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
41501	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	1	EPR-0027 TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
42101	TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	1	EPR-0028 TRANSFERENCIAS A		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
42501	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	1	EPR-0029 TRANSFERENC		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43101	SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
43201	SUBSIDIOS A LA DISTRIBUCION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
43301	SUBSIDIOS A LA INVERSION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
43401	SUBSIDIOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
43601	SUBSIDIOS A LA VIVIENDA	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
43701	SUBVENCIONES AL CONSUMO	1	EPR-0031 SUBVENCIONE		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
44101	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1	EPR-0032 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
44201	BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACION	1	EPR-0033 BECAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
44301	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0034 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
44401	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTIFICAS O ACADEMICAS	1	EPR-0034 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
44501	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1	EPR-0034 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
44601	AYUDAS SOCIALES A COOPERATIVAS	1	EPR-0034 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
44701	AYUDAS SOCIALES A ENTIDADES DE INTERES PUBLICO	1	EPR-0034 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
44801	AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	1	EPR-0035 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
45201	JUBILACIONES	1	EPR-0037 JUBILACIONES		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
45901	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	1	EPR-0157 OTRAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
47101	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIÓN DE LEY	1	EPR-0158 TRANSFERENC		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
48101	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1	EPR-0206 DONATIVOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
48401	DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	1	EPR-0243 DONATIVOS A		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
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
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	✓
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
54501	EMBARCACIONES	1	PAA-0017 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
54501	EMBARCACIONES	1	PAA-0017 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	2	PAA-0018 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	2	PAA-0018 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
55101	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	PAA-0019 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
55101	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	PAA-0019 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1	PAA-0020 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1	PAA-0020 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1	PAA-0021 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1	PAA-0021 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1	PAA-0022 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1	PAA-0022 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2	PAA-0023 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2	PAA-0023 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2	PAA-0024 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2	PAA-0024 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	2	PAA-0025 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	2	PAA-0025 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
59201	PATENTES	1	PAA-0033 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	☒
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	☒
59901	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1	PAA-0040 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
61101	EDIFICACION HABITACIONAL	1	EPR-0099 EDIFICACIÓN HABITACIONAL		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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 CONSTRUCCIÓ 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 DIVISIÓ N 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 CONSTRUCCIÓ 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		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		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	✓
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	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
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	IPR-0002 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0073 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0002 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0073 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0134 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0134 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0003 IMPUESTOS SOBRE LA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0074 IMPUESTOS SOBRE LA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0003 IMPUESTOS SOBRE LA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0074 IMPUESTOS SOBRE LA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0135 IMPUESTOS SOBRE LA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0139 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0139 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0139 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
31	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0147 CONTRIBUCIÓN	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	✓
31	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0086 CONTRIBUCIÓN	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	✓
31	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0015 CONTRIBUCIÓN	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0017 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0017 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0017 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0017 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0152 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0152 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0091 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0091 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0091 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0020 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0020 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0020 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0152 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0153 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0153 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0153 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0155 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0424 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0155 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0155 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
61	Aprovechamientos	DEDUCIBLES POR SINIESTROS	IPR-0416 DEDUCIBLE	21913	SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	4163	INDEMNIZACIONES	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0495 APROVECHAMIENTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0495 APROVECHAMIENTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0494 APROVECHAMIENTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4164	REINTEGROS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0113 APROVECHAMIENTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0049 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0044 APROVECHAMIENTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4164	REINTEGROS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0422 APROVECHAMIENTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4163	INDEMNIZACIONES	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIENTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4162	MULTAS	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0043 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4163	INDEMNIZACIONES	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4162	MULTAS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4162	MULTAS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0043 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4163	INDEMNIZACIONES	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0496 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIE NTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0044 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4164	REINTEGROS	✓
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0469 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4164	REINTEGROS	✓
81	Participaciones	PARTICIPACIONES FEDERALES/ESTATA	IPR-0053 PARTICIPACION	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0125 PARTICIPACION	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0186 PARTICIPACION	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0053 PARTICIPACION	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0186 PARTICIPACION	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0125 PARTICIPACION	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESO DE PARTICIPACIONES	IPR-0053 PARTICIPACION	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	PARTICIPACIONES FEDERALES/ESTATA	IPR-0053 PARTICIPACION	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0053 PARTICIPACION	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
82	Aportaciones	APORTACIONES RAMO 33	IPR-0054 APORTACIONES	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
82	Aportaciones	APORTACIONES RAMO 33	IPR-0054 APORTACIONES	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0054 APORTACIONES	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0126 APORTACIONES	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0187 APORTACIONES	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0187 APORTACIONES	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0054 APORTACIONES	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0126 APORTACIONES	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0058 SUBSIDIOS Y	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0130 SUBSIDIOS Y	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0191 SUBSIDIOS Y	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
B.2 MATRIZ INGRESOS RECAUDADOS								
11	Impuestos Sobre los Ingresos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0072 IMPUESTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
11	Impuestos Sobre los Ingresos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0133 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
11	Impuestos Sobre los Ingresos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0001 IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0002 IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0134 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0073 IMPUESTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0002 IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0134 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0073 IMPUESTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0003 IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0003 IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0135 IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN,	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0074 IMPUESTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0074 IMPUESTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0139 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0139 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0139 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
31	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0086 CONTRIBUCIÓN	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
31	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0015 CONTRIBUCIÓN	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑

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,	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0017 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0017 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0017 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0017 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
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 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 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	✓
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	✓
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	✓
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	✓

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 CAJA	IPR-0091 OTROS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0153 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0153 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0153 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0424 PRODUCTOS	11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0155 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0496 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0422 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0494 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 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 CAJA	IPR-0495 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0044 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0495 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 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-0049 OTROS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0043 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0043 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0113 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0044 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0469 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	PARTICIPACIONES FEDERALES/ESTATA	IPR-0053 PARTICIPACION	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESO DE PARTICIPACIONES	IPR-0053 PARTICIPACION	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0053 PARTICIPACION	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	PARTICIPACIONES FEDERALES/ESTATA	IPR-0053 PARTICIPACION	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0125 PARTICIPACION	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0125 PARTICIPACION	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0186 PARTICIPACION ES PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0186 PARTICIPACION ES PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0053 PARTICIPACION	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	APORTACIONES RAMO 33	IPR-0054 APORTACIONES	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0187 APORTACIONES PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0187 APORTACIONES PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0126 APORTACIONES	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0054 APORTACIONES	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0054 APORTACIONES	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	APORTACIONES RAMO 33	IPR-0054 APORTACIONES	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0126 APORTACIONES	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0191 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES PAGO EN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0058 SUBSIDIOS Y	11121	BANCOS / TESORERIA	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0130 SUBSIDIOS Y	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓

321

<< 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 Procedimientos a través de la tecnología de sellos digitales.

Autorizado por

DiNcj+AT/exWXShkli6BUjD7HeCcoBsCdFzX2+eOkTp8rVu2N2GwM4kFAG4KS
u+RNW9wtg1MpOd+30/rvsIYnpgzF/tTUwEtn50KjqzS+mrBij3o8WebIPpQXN6
HylU6+LBYGhajmAJBo6AgIKCHKqIEtAlXGfAYM2vefO5plKAWSrAuSI2+A==

Juan José Frangie Saade

Presidente Municipal

Autorizado por

k9g1xx+l8lbyl0M+L1v2Ase33VSXF/Buqaxs++mXN/59UE85P5AHjNHsBc6LuM2
D09PG89PfR1Zrk+OVeE1H7vUqZpwWs572sF/1vqlfFwD8oS+1xWyON5uPnVK
PQbfapsgrCaZ2FLCuOp7VneG0jZSyTbWhsz4WOI5ewibqO+BW4iRt+Zg5Ww=
=

Adriana Romo López

Tesorero

Manual propuesto por

97OyUKJYD6p+We7C5zpBssNxPv/yp0+8wH1FKSXHGyZAZwzVAldxapS9I8F
Gz9z+Gx5/FPPdfnxlmCVnBf6zd9tDyqHr+wijrLfFvsEHfXM7EQqFA/WWmk2NM
FFhqxPBSO2765ZpaKe33QkqEwhlH5/NdCcObSyAjXCoBuVqeS8L5F67b4696A
==

Gustavo Alfredo González Pacheco

Director de contabilidad