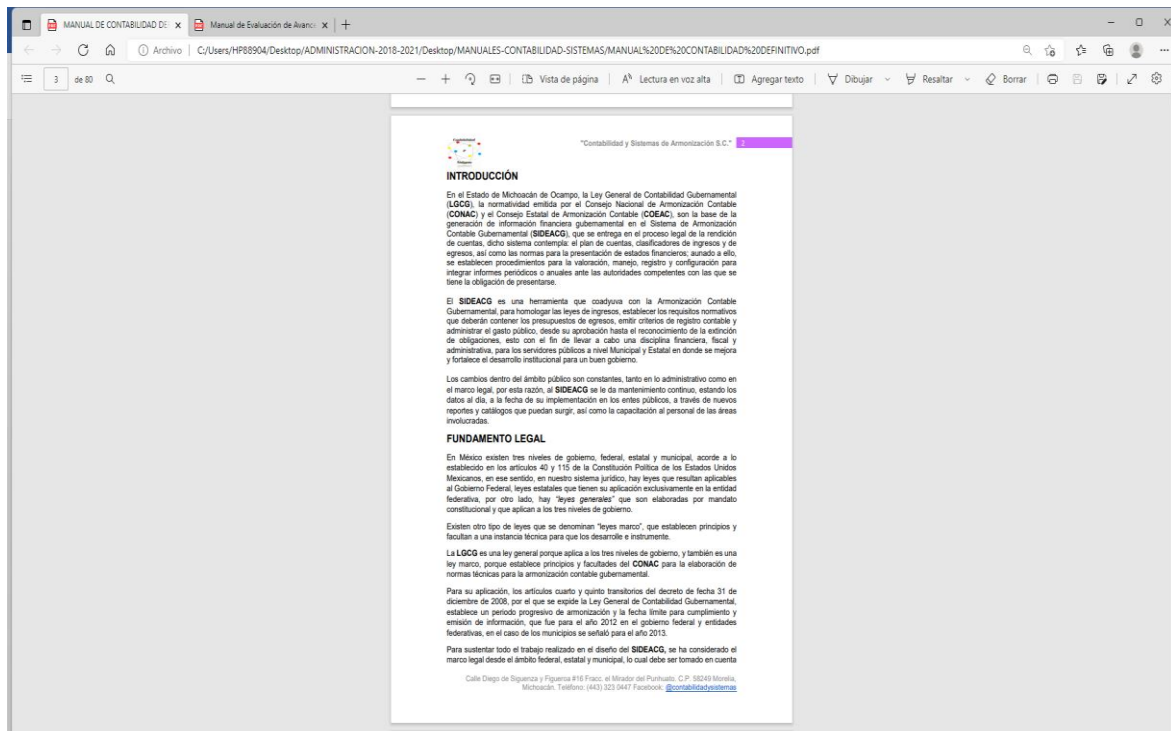
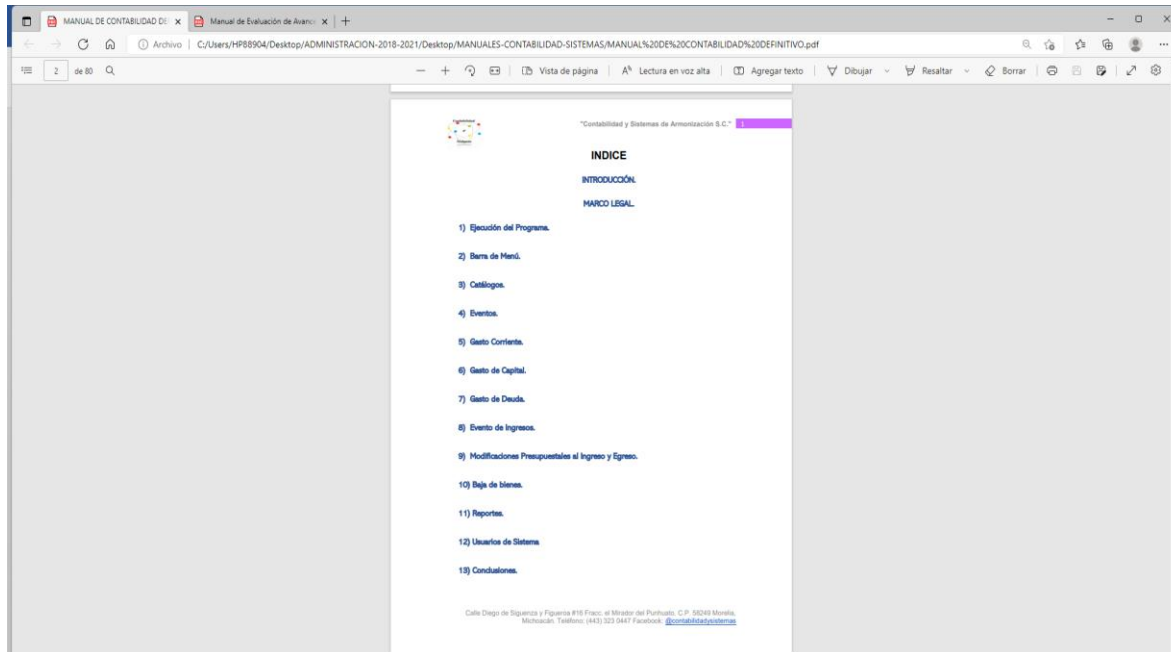


# A 1.2. Cuenta con Manual de Contabilidad

- Extracto representativo que muestre la finalidad y el marco jurídico específico o aplicable.



• Catálogo de Cuentas que integre:

a) Lista de Cuentas: Donde se identifique primer y segundo agregado de algunas cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y egresos.

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZIRACUARETURO: SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EJERCICIO: 2023

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

### Catálogo de Plan de Cuentas

#### Plan de Cuentas Registrado

Plan de Cuentas Registrado

<Numero de Cuenta>	Activo	Nombre de la Cuenta	Tipo	Naturaleza	Cuenta Padre	Numero de Cuenta	Id Cuenta	Naturaleza Cuenta	Sub Cuenta	Sub SubCuenta	Consecutivo	usoké	Nivel	Nú	Id Grupo
11	ACTIVO CIRCULANTE		AC	DEUDORA	00000001	11000-000-00000-0000-0000	00000001	1	11000	00000	0000	00000000	2	4	00001
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		AC	DEUDORA	00000003	11100-000-00000-0000-0000	00000012	1	11100	00000	0000	00000000	3	4	00001
1111	EFFECTIVO		AC	DEUDORA	00000012	11110-000-00000-0000-0000	00000013	1	11110	00000	0000	00000000	4	4	00001
1111-001	CAJA		AC	DEUDORA	00000013	11110-001-00000-0000-0000	00000016	1	11110	00001	0000	00000000	6	4	00001
1111-001-00001	CAJA DE INGRESOS		DE	DEUDORA	00000016	11110-001-00001-0000-0000	00015856	1	11110	00001	0001	00000000	7	4	00001
1111-001-00003	CAJA DE INGRESOS ADMIN. 2021-2024		DE	DEUDORA	00000016	11110-001-00003-0000-0000	00013520	1	11110	00001	0003	00000000	7	4	00001
1111-002	FONDOS FIJOS DE CAJA		AC	DEUDORA	00000013	11110-002-00000-0000-0000	00000687	1	11110	00002	0000	00000000	6	4	00001
1111-002-00001	FONDO FIJO/REVOLVENTE		DE	DEUDORA	00000687	11110-002-00001-0000-0000	00017313	1	11110	00002	0001	00000000	7	4	00001
1111-003	CAJA PREDIAL		AC	DEUDORA	00000012	11110-003-00000-0000-0000	00030596	1	11110	00003	0000	00000000	6	4	00001
1111-003-00001	CAJA PREDIAL 1		DE	DEUDORA	000030596	11110-003-00001-0000-0000	00030567	1	11110	00003	0001	00000000	7	4	00001
1112	BANCOS Y TESORERIA		AC	DEUDORA	00000012	11120-000-00000-0000-0000	00000043	1	11120	00000	0000	00000000	4	4	00001
1112-001	BANCOS		AC	DEUDORA	00000043	11120-001-00000-0000-0000	00000688	1	11120	00001	0000	00000000	6	4	00001
1112-001-00001	CTA: 025683019 CUENTA CORRIENTE		DE	DEUDORA	00000688	11120-001-00001-0000-0000	00031620	1	11120	00001	0001	00000000	7	4	00001
1113	BANCOS AFERENCIADOS Y OTROS		AC	DEUDORA	00000012	11130-000-00000-0000-0000	00000044	1	11130	00000	0000	00000000	4	4	00001
1113-001	FONDOS REVOLVENTES		AC	DEUDORA	00000044	11130-001-00000-0000-0000	00012002	1	11130	00001	0000	00000000	6	4	00001
1113-001-00001	FONDO REVOLVENTE		DE	DEUDORA	00012002	11130-001-00001-0000-0000	00012342	1	11130	00001	0001	00000000	7	4	00001
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		AC	DEUDORA	00000012	11140-000-00000-0000-0000	00000045	1	11140	00000	0000	00000000	4	4	00001
1114-001	BANCOMER BBVA		AC	DEUDORA	00000045	11140-001-00000-0000-0000	00000630	1	11140	00001	0000	00000000	6	4	00001
1114-001-00001	BANCOMER CONTRATO DE INVERSION NO.202852506		DE	DEUDORA	00000630	11140-001-00001-0000-0000	00000631	1	11140	00001	0001	00000000	7	4	00001
1115	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA		AC	DEUDORA	00000012	11150-000-00000-0000-0000	00000046	1	11150	00000	0000	00000000	4	4	00001
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION		AC	DEUDORA	00000012	11160-000-00000-0000-0000	00000048	1	11160	00000	0000	00000000	4	4	00001
1116-001	DEPOSITOS EN GARANTIA		AC	DEUDORA	00000048	11160-001-00000-0000-0000	00000062	1	11160	00001	0000	00000000	6	4	00001
1116-001-00001	PROF. JUDICIAL DEL ESTADO DE MICHOACAN SALA 4A. CIVIL DE MORELIA		DE	DEUDORA	00000062	11160-001-00001-0000-0000	00000063	1	11160	00001	0001	00000000	7	4	00001
1119	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES		AC	DEUDORA	00000012	11190-000-00000-0000-0000	00000049	1	11190	00000	0000	00000000	4	4	00001
1119-001	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES A FAVOR		AC	DEUDORA	00000049	11190-001-00000-0000-0000	00011407	1	11190	00001	0000	00000000	6	4	00001
112	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		AC	DEUDORA	00000003	11200-000-00000-0000-0000	00000051	1	11200	00000	0000	00000000	3	4	00001
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		AC	DEUDORA	00000051	11210-000-00000-0000-0000	00000053	1	11210	00000	0000	00000000	4	4	00001
1121-001	INSTITUCION FINANCIERA O BANCO		AC	DEUDORA	00000053	11210-001-00000-0000-0000	00000636	1	11210	00001	0000	00000000	6	4	00001
1121-001-00001	CONTRATO DE INVERSION NUMERO 00034576		DE	DEUDORA	00000636	11210-001-00001-0000-0000	00000636	1	11210	00001	0001	00000000	7	4	00001
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		AC	DEUDORA	00000051	11220-000-00000-0000-0000	00000054	1	11220	00000	0000	00000000	4	4	00001
1122-070	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		AC	DEUDORA	00000054	11220-070-00000-0000-0000	00010932	1	11220	00070	0000	00000000	6	4	00001

ACTIVO

Buscar:

COMISION DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZIRACUARETURO: SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EJERCICIO: 2023

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

### Catálogo de Plan de Cuentas

#### Plan de Cuentas Registrado

Plan de Cuentas Registrado

<Numero de Cuenta>	PASIVO	Nombre de la Cuenta	Tipo	Naturaleza	Cuenta Padre	Numero de Cuenta	Id Cuenta	Naturaleza Cuenta	Sub Cuenta	Sub SubCuenta	Consecutivo	usoké	Nivel	Nú	Id Grupo
21	PASIVO CIRCULANTE		AC	ACREEDORA	00000000	20000-000-00000-0000-0000	00000004	-1	20000	00000	0000	00000000	1	4	00001
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		AC	ACREEDORA	00000004	21000-000-00000-0000-0000	00000257	-1	21000	00000	0000	00000000	2	4	00002
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		AC	ACREEDORA	00000257	21100-000-00000-0000-0000	00000259	-1	21100	00000	0000	00000000	3	4	00002
2111-001	REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE A C		DE	ACREEDORA	00000259	21110-001-00000-0000-0000	00012540	-1	21110	00001	0000	00000000	6	4	00002
2111-002	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO A CP.		DE	ACREEDORA	00000259	21110-002-00000-0000-0000	00012541	-1	21110	00002	0000	00000000	6	4	00002
2111-003	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CP.		DE	ACREEDORA	00000259	21110-003-00000-0000-0000	00012542	-1	21110	00003	0000	00000000	6	4	00002
2111-009	JOSE MARTIN BANDERAS REYES		DE	ACREEDORA	00000259	21110-009-00000-0000-0000	00033621	-1	21110	00009	0000	00000000	6	4	00001
2112	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO		AC	ACREEDORA	00000258	21120-000-00000-0000-0000	00000260	-1	21120	00000	0000	00000000	4	4	00002
2112-001	PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS		AC	ACREEDORA	00000260	21120-001-00000-0000-0000	00012547	-1	21120	00001	0000	00000000	6	4	00002
2112-001-00001	BIANCA NELIDA TORRES FLORES		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00001-0000-0000	00027795	-1	21120	00001	0001	00000000	7	4	00002
2112-001-00002	SERGIO ANTONIOS FERNANDEZ		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00002-0000-0000	00032636	-1	21120	00001	0002	00000000	7	4	00002
2112-001-00003	HOME DEPOT MEXICO S. DE RL. DE CV.		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00003-0000-0000	00033537	-1	21120	00001	0003	00000000	7	4	00002
2112-001-00004	BANORTE		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00004-0000-0000	00033538	-1	21120	00001	0004	00000000	7	4	00002
2112-001-00005	JUAN PABLO HERNANDEZ AFRAGA		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00005-0000-0000	00033541	-1	21120	00001	0005	00000000	7	4	00002
2112-001-00006	CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION S.C.		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00006-0000-0000	00033542	-1	21120	00001	0006	00000000	7	4	00002
2112-001-00007	OFFICE DEPOT DE MEXICO S.A. DE CV.		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00007-0000-0000	00033576	-1	21120	00001	0007	00000000	7	4	00002
2112-001-00008	HUGO ALBERTO GARCIA CASILLAS		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00008-0000-0000	00033571	-1	21120	00001	0008	00000000	7	4	00002
2112-001-00009	NORMA TERESA GARCIA SEGOVIANO		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00009-0000-0000	00033576	-1	21120	00001	0009	00000000	7	4	00002
2112-001-00010	INSTITUTO DE ESPECIALIDADES PARA SERVIDORES PUBLICOS S.C.		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00010-0000-0000	00033989	-1	21120	00001	0010	00000000	7	4	00002
2112-001-00011	OSCAR EDUARDO GARCIA CASILLAS		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00011-0000-0000	00033991	-1	21120	00001	0011	00000000	7	4	00002
2112-001-00012	DIGICOPY S. DE RL. DE CV.		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00012-0000-0000	00033982	-1	21120	00001	0012	00000000	7	4	00002
2112-001-00013	JUAN MALDONADO CARR		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00013-0000-0000	00033991	-1	21120	00001	0013	00000000	7	4	00002
2112-001-00015	MERCANTIL TITANO S DE RL DE CV		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00015-0000-0000	00033992	-1	21120	00001	0015	00000000	7	4	00002
2112-001-00016	PATRICIA GARCIA CASILLAS		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00016-0000-0000	00033993	-1	21120	00001	0016	00000000	7	4	00002
2112-001-00017	DESARROLLO E INFRAESTRUCTURA EN INGENIERIA S.A. DE C.		DE	ACREEDORA	00012547	21120-001-00017-0000-0000	00033994	-1	21120	00001	0017	00000000	7	4	00002
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		AC	ACREEDORA	00000258	21130-000-00000-0000-0000	00000261	-1	21130	00000	0000	00000000	4	4	00002
2113-001	EJEMPLO CONTRATISTA		AC	ACREEDORA	00000261	21130-001-00000-0000-0000	00016016	-1	21130	00001	0000	00000000	6	4	00002
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		AC	ACREEDORA	00000258	21140-000-00000-0000-0000	00000262	-1	21140	00000	0000	00000000	4	4	00002
2114-001	MUNICIPIO DE MICHOACAN		DE	ACREEDORA	00000262	21140-001-00000-0000-0000	00011347	-1	21140	00001	0000	00000000	6	4	00002
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		AC	ACREEDORA	00000258	21150-000-00000-0000-0000	00000263	-1	21150	00000	0000	00000000	4	4	00002

PASIVO

Buscar:

### Catálogo de Plan de Cuentas

#### Plan de Cuentas Registrado

Operaciones		<Numero de Cuenta:	Nombre de la Cuenta	Tipo	Naturaleza	Cuenta Padre	Numero de Cuenta	Id Cuenta	Naturaleza	Cuenta	Sub Cuenta	Sub SubCuenta	Consecutivo	Usable	Nivel	Nro	Id Grupo
		31	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	AC	ACREEDORA	00000000	31000000000000000000	00000000	-	310000	000000	0000	0000	0000	3	4	00003
		311	APORTACIONES	AC	ACREEDORA	00000043	31100000000000000000	00000043	-	311000	000000	0000	0000	0000	3	4	00003
		3111	APORTACIONES	AC	ACREEDORA	00000044	31110000000000000000	00000044	-	311100	000000	0000	0000	0000	4	4	00003
		3111001	HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	DE	ACREEDORA	00014894	31110000000000000000	00014895	-	311100	000001	0000	0000	0000	6	4	00003
		312	DONACIONES DE CAPITAL	AC	ACREEDORA	00000045	31200000000000000000	00000045	-	312000	000000	0000	0000	0000	3	4	00003
		3121	DONACIONES DE CAPITAL	AC	ACREEDORA	00000046	31210000000000000000	00000046	-	312100	000000	0000	0000	0000	4	4	00003
		3121003	DONACIONES AL PATRIMONIO	DE	ACREEDORA	00014896	31210000000000000000	00015954	-	312100	000003	0000	0000	0000	6	4	00003
		313	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	AC	ACREEDORA	00000043	31300000000000000000	00000046	-	313000	000000	0000	0000	0000	3	4	00003
		3131	HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	AC	ACREEDORA	00000046	31310000000000000000	00013015	-	313100	000000	0000	0000	0000	4	4	00003
		3131001	HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	DE	ACREEDORA	00013015	31310000000000000000	00013021	-	313100	000001	0000	0000	0000	6	4	00003
		32	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	AC	ACREEDORA	00000005	32000000000000000000	00000047	-	320000	000000	0000	0000	0000	2	4	00003
		321	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AJORRO/DESAHORRO)	AC	ACREEDORA	00000047	32100000000000000000	00000048	-	321000	000000	0000	0000	0000	3	4	00003
		322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	AC	ACREEDORA	00000047	32200000000000000000	00000049	-	322000	000000	0000	0000	0000	3	4	00003
		3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	AC	ACREEDORA	00000048	32210000000000000000	00012340	-	322100	000000	0000	0000	0000	4	4	00003
		3221002	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2022	DE	ACREEDORA	00012340	32210000000000000000	00012341	-	322100	000001	0000	0000	0000	6	4	00003
		3221003	RESULTADOS DEL EJERCICIO 2022	DE	ACREEDORA	00012340	32210000000000000000	00014015	-	322100	000002	0000	0000	0000	6	4	00003
		3221003	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	DE	ACREEDORA	00012340	32210000000000000000	00015798	-	322100	000003	0000	0000	0000	6	4	00003
		323	REVALUOS	AC	ACREEDORA	00000047	32300000000000000000	00000050	-	323000	000000	0000	0000	0000	3	4	00003
		3231	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	AC	ACREEDORA	00000050	32310000000000000000	00000051	-	323100	000000	0000	0000	0000	4	4	00003
		3231001	REVALUOS DE BIENES INMUEBLES	DE	ACREEDORA	00000051	32310000000000000000	00014698	-	323100	000001	0000	0000	0000	6	4	00003
		3232	REVALUO DE BIENES MUEBLES	AC	ACREEDORA	00000050	32320000000000000000	00000052	-	323200	000000	0000	0000	0000	4	4	00003
		3232001	REVALUOS DE BIENES MUEBLES	DE	ACREEDORA	00000052	32320000000000000000	00014900	-	323200	000001	0000	0000	0000	6	4	00003
		3233	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	AC	ACREEDORA	00000050	32330000000000000000	00000053	-	323300	000000	0000	0000	0000	4	4	00003
		3233001	REVALUOS DE BIENES INTANGIBLES	DE	ACREEDORA	00000053	32330000000000000000	00014901	-	323300	000001	0000	0000	0000	6	4	00003
		3239	OTROS REVALUOS	AC	ACREEDORA	00000050	32390000000000000000	00000054	-	323900	000000	0000	0000	0000	4	4	00003
		3239001	OTROS REVALUOS	DE	ACREEDORA	00000054	32390000000000000000	00014902	-	323900	000001	0000	0000	0000	6	4	00003
		324	RESERVAS	AC	ACREEDORA	00000048	32400000000000000000	00000055	-	324000	000000	0000	0000	0000	3	4	00003
		3241	RESERVAS DE PATRIMONIO	AC	ACREEDORA	00000056	32410000000000000000	00000056	-	324100	000000	0000	0000	0000	4	4	00003
		3241001	RESERVAS DE PATRIMONIO	DE	ACREEDORA	00000056	32410000000000000000	00014903	-	324100	000001	0000	0000	0000	6	4	00003
		3242	RESERVAS TERRITORIALES	AC	ACREEDORA	00000055	32420000000000000000	00000057	-	324200	000000	0000	0000	0000	4	4	00003

### Catálogo de Plan de Cuentas

#### Plan de Cuentas Registrado

Operaciones		<Numero de Cuenta:	Nombre de la Cuenta	Tipo	Naturaleza	Cuenta Padre	Numero de Cuenta	Id Cuenta	Naturaleza	Cuenta	Sub Cuenta	Sub SubCuenta	Consecutivo	Usable	Nivel	Nro	Id Grupo
		41	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	AC	ACREEDORA	00000000	41000000000000000000	00000000	-	410000	000000	0000	0000	0000	2	4	00004
		411	IMPUESTOS	AC	ACREEDORA	00000005	41100000000000000000	00000005	-	411000	000000	0000	0000	0000	3	4	00004
		4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	AC	ACREEDORA	00000006	41110000000000000000	00000007	-	411100	000000	0000	0000	0000	4	4	00004
		4111001	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	AC	ACREEDORA	00000007	41110000000000000000	00000894	-	411100	000001	0000	0000	0000	6	4	00004
		41110100001	IMPUESTO SOBRE LOTERIAS, RIFAS, SORTIDOS Y CONCURSOS	DE	ACREEDORA	00000894	41110100000000000000	00001671	-	411101	000011	0000	0000	0000	7	4	00004
		41110100002	IMPUESTO SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS.	AC	ACREEDORA	00000894	41110100000000000000	00000896	-	411101	000011	0002	0000	0000	7	4	00004
		411101000020001	IMPUESTO SOBRE EL PATRIMONIO	DE	ACREEDORA	00000896	41110100000000000000	00016144	-	411101	000011	0002	0000	0000	6	4	00004
		412	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	AC	ACREEDORA	00000006	41200000000000000000	00000006	-	412000	000000	0000	0000	0000	4	4	00004
		412012	IMPUESTO SOBRE EL PATRIMONIO	AC	ACREEDORA	00000007	41200000000000000000	00000007	-	412000	000012	0000	0000	0000	6	4	00004
		41201200001	IMPUESTO PREDIAL	AC	ACREEDORA	00000007	41200000000000000000	00000008	-	412000	000012	0001	0000	0000	7	4	00004
		412012000010001	IMPUESTO PREDIAL URBANO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00000009	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		412012000010002	IMPUESTO PREDIAL RUSTICO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00000000	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		412012000010003	IMPUESTO PREDIAL EJIDAL URBANO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00000001	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		412012000010004	IMPUESTO PREDIAL EJIDAL RUSTICO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00000002	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		412012000010005	REZAGO IMPUESTO PREDIAL URBANO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00012875	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		412012000010006	REZAGO IMPUESTO PREDIAL RUSTICO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00012877	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		412012000010007	REZAGO IMPUESTO PREDIAL EJIDAL URBANO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00012916	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		412012000010008	REZAGO IMPUESTO PREDIAL EJIDAL RUSTICO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00013832	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		412012000010009	DESCUENTO PREDIAL URBANO POR PRONTO PAGO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00013833	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		412012000010010	DESCUENTO PREDIAL RUSTICO POR PRONTO PAGO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00027892	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		412012000010011	DESCUENTO PREDIAL URBANO EJIDAL POR PRONTO PAGO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00027895	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		412012000010012	DESCUENTO PREDIAL RUSTICO EJIDAL POR PRONTO PAGO	DE	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00027900	-	412000	000012	0001	0000	0000	8	4	00004
		4120120000100130001	AJUSTE POR REDONDEO DE PREDIAL	AC	ACREEDORA	00000008	41200000000000000000	00000128	-	412000	000012	0001	0000	0000	9	4	00004
		4120120000100130001	AJUSTE POR REDONDEO IMPUESTO PREDIAL URBANO	DE	ACREEDORA	00000128	41200000000000000000	00001662	-	412000	000012	0001	0000	0000	9	4	00001
		4120120000100130002	AJUSTE POR REDONDEO IMPUESTO PREDIAL RUSTICO	DE	ACREEDORA	00000128	41200000000000000000	00001664	-	412000	000012	0001	0000	0000	9	4	00001
		4120120000100130003	AJUSTE POR REDONDEO IMPUESTO PREDIAL EJIDAL URBANO	DE	ACREEDORA	00000128	41200000000000000000	00001666	-	412000	000012	0001	0000	0000	9	4	00001
		4120120000100130004	AJUSTE POR REDONDEO IMPUESTO PREDIAL EJIDAL RUSTICO	DE	ACREEDORA	00000128	41200000000000000000	00001668	-	412000	000012	0001	0000	0000	9	4	00001

Catálogo de Plan de Cuentas

### Plan de Cuentas Registrado

Plan de Cuentas Registrado

Operaciones	<Numero de Cuenta>	Nombre de la Cuenta	Tipo	Naturaleza	Cuenta Padre	Numero de Cuenta	Id Cuenta	Naturaleza Cuenta	Sub Cuenta	Sub SubCuenta	Consecutivo	Usado	Nivel	Nro	Id Grupo
	4399-001	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	DE	ACREEDORA	00001126	43999 001 00000 0000 0000	00018194	1	42999	00001	0000	00000000	6	4	00004
	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	DE	DEUDORA	00000000	20000 000 00000 0000 0000	00000000	1	20000	00000	0000	00000000	6	4	00000
	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	AC	DEUDORA	00000007	51000 000 00000 0000 0000	00000015	1	51000	00000	0000	00000000	3	4	00005
	511	SERVICIOS PERSONALES	AC	DEUDORA	00000015	51100 000 00000 0000 0000	00000016	1	51100	00000	0000	00000000	3	4	00005
	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	AC	DEUDORA	00000016	51110 000 00000 0000 0000	00000450	1	51110	00000	0000	00000000	4	4	00005
	5111-111	DIETAS	DE	DEUDORA	00000450	51110 111 00000 0000 0000	00001129	1	51110	00111	0000	00000000	6	4	00005
	5111-111-1101	DIETAS DEL PODER LEGISLATIVO	DE	DEUDORA	00001129	51110 111 1101 0000 0000	00001130	1	51110	00111	0000	00000000	7	4	00005
	5111-111-11102	DIETAS A FUNCIONARIOS ELECTORALES	DE	DEUDORA	00001129	51110 111 11102 0000 0000	00018229	1	51110	00111	0000	00000000	7	4	00005
	5111-111-11103	DIETAS A FUNCIONARIOS MUNICIPALES	DE	DEUDORA	00001129	51110 111 11103 0000 0000	00028012	1	51110	00111	0000	00000000	7	4	00005
	5111-112	HABERES	AC	DEUDORA	00000450	51110 112 00000 0000 0000	00001132	1	51110	00112	0000	00000000	6	4	00005
	5111-112-1201	HABERES	AC	DEUDORA	00001132	51110 112 1201 0000 0000	00001133	1	51110	00112	0000	00000000	7	4	00005
	5111-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE	AC	DEUDORA	00000450	51110 113 00000 0000 0000	00001134	1	51110	00113	0000	00000000	6	4	00005
	5111-113-11301	SUELDO BASE	DE	DEUDORA	00001134	51110 113 11301 0000 0000	00001135	1	51110	00113	0000	00000000	7	4	00005
	5111-113-11302	SOBRESUELDOS	DE	DEUDORA	00001134	51110 113 11302 0000 0000	00001137	1	51110	00113	0000	00000000	7	4	00005
	5111-114	REMUNERACIONES POR ADSCRIPCIÓN LABORAL EN EL EXTRANJERO	AC	DEUDORA	00000450	51110 114 00000 0000 0000	00001138	1	51110	00114	0000	00000000	6	4	00005
	5111-114-1401	RETRIBUCIONES POR ADSCRIPCIÓN EN EL EXTRANJERO	DE	DEUDORA	00001138	51110 114 1401 0000 0000	00001141	1	51110	00114	0000	00000000	7	4	00005
	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	AC	DEUDORA	00000015	51120 000 00000 0000 0000	00000451	1	51120	00000	0000	00000000	4	4	00005
	5112-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	AC	DEUDORA	00000451	51120 121 00000 0000 0000	00001142	1	51120	00121	0000	00000000	6	4	00005
	5112-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	DE	DEUDORA	00001142	51120 121 12101 0000 0000	00001143	1	51120	00121	0000	00000000	7	4	00005
	5112-122	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL	AC	DEUDORA	00000450	51120 122 00000 0000 0000	00001144	1	51120	00122	0000	00000000	6	4	00005
	5112-122-12201	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL	DE	DEUDORA	00001144	51120 122 12201 0000 0000	00001145	1	51120	00122	0000	00000000	7	4	00005
	5112-122-12202	COMPENSACIÓN A SUSTITUTOS DE PROFESORES	DE	DEUDORA	00001144	51120 122 12202 0000 0000	00001146	1	51120	00122	0000	00000000	7	4	00005
	5112-122-12203	SUSTITUTO A PERSONAL CON LICENCIA POR GRAVIDEZ	DE	DEUDORA	00001144	51120 122 12203 0000 0000	00001147	1	51120	00122	0000	00000000	7	4	00005
	5112-122-12204	SUSTITUTO A MAESTROS EN LICENCIA PREJUBILATORIA	DE	DEUDORA	00001144	51120 122 12204 0000 0000	00001148	1	51120	00122	0000	00000000	7	4	00005
	5112-123	RETRIBUCIONES POR SERVIDOS DE CARÁCTER SOCIAL	AC	DEUDORA	00000450	51120 123 00000 0000 0000	00001149	1	51120	00123	0000	00000000	6	4	00005
	5112-123-12301	RETRIBUCIÓN POR SERVIDOS DE CARÁCTER SOCIAL	DE	DEUDORA	00001149	51120 123 12301 0000 0000	00001150	1	51120	00123	0000	00000000	7	4	00005
	5112-124	RETRIBUCIÓN A LOS REPRESENTANTES DE LOS TRABAJADORES Y DE LOS PA	AC	DEUDORA	00000450	51120 124 00000 0000 0000	00001151	1	51120	00124	0000	00000000	6	4	00005
	5112-124-12401	RETRIBUCIÓN A LOS REPRESENTANTES DE LOS TRABAJADORES Y DE LOS F	DE	DEUDORA	00001151	51120 124 12401 0000 0000	00001152	1	51120	00124	0000	00000000	7	4	00005
	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	AC	DEUDORA	00000015	51130 000 00000 0000 0000	00000452	1	51130	00000	0000	00000000	4	4	00005
	5113-131	PRIMAS POR AÑOS DE SERVIDOS EFECTIVOS PRESTADOS	AC	DEUDORA	00000452	51130 131 00000 0000 0000	00001153	1	51130	00131	0000	00000000	6	4	00005
	5113-131-13101	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIO EFECTIVAMENTE PRESTADOS	DE	DEUDORA	00001153	51130 131 13101 0000 0000	00001154	1	51130	00131	0000	00000000	7	4	00005
		GASTOS Y OTRAS PERDIDAS													

Buscar:

## b) Instructivo de Manejo de Cuentas: Ejemplo de un instructivo.

Manual de Evaluación de Regio: x | MANUAL DEFINITIVO PRESUPU: x | MANUAL DE CONTABILIDAD DE: x

C:\Users\HP88904\Desktop\ADMINISTRACION-2018-2021\Desktop\MANUALES-CONTABILIDAD-SISTEMAS\MANUALES-CONTABILIDADYSISTEMAS\MANUAL%20DE%20CONTABILIDAD%20DEFINITIVO.pdf

de 80

con el objeto de cubrir toda la normatividad existente a partir del surgimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y todas las modificaciones de esta, así como los diferentes lineamientos emitidos por el CONAC y el consejo estatal.

### 1- EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

- Identificar el icono del programa en el escritorio.
- Para abrir, dar doble clic izquierdo al icono de contabilidad con la versión del ejercicio fiscal que se requiere.

Nueva pestaña x Manual de Evaluación de Regis: x MANUAL DEFINITIVO PRESUPU: x MANUAL DE CONTABILIDAD DE: x +


Archivo | C:/Users/HP88904/Desktop/ADMINISTRACION-2018-2021/Desktop/MANUALES-CONTABILIDAD-SISTEMAS/MANUALES-CONTABILIDADYSISTEMAS/MANUAL%20DE%20CONTABILIDAD%20DEFINITIVO.pdf

Lectura en voz alta

5 de 80

"Contabilidad y Sistemas de Armonización S.C."

Se abrirá inmediatamente la **VENTANA DE ACCESO AL SISTEMA**.



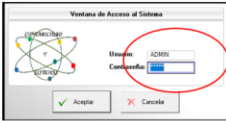
Ventana de Acceso al Sistema

Usuario:

Contraseña:

Aceptar Cancelar

Llenarán los cuadros de **USUARIO Y CONTRASEÑA**, con los correspondientes designados, ejemplo:




Ventana de Acceso al Sistema

Usuario: ADMIN

Contraseña: 1234

Aceptar Cancelar

Al terminar de llenar los cuadros se dará **DOBLE CLIC** izquierdo al cuadro de **ACEPTAR**, y se abrirá el sistema.



Ventana de Acceso al Sistema

Usuario: ADMIN

Contraseña: 1234

Aceptar Cancelar


Nueva pestaña x Manual de Evaluación de Regis: x MANUAL DEFINITIVO PRESUPU: x MANUAL DE CONTABILIDAD DE: x +

Archivo | C:/Users/HP88904/Desktop/ADMINISTRACION-2018-2021/Desktop/MANUALES-CONTABILIDAD-SISTEMAS/MANUALES-CONTABILIDADYSISTEMAS/MANUAL%20DE%20CONTABILIDAD%20DEFINITIVO.pdf

Lectura en voz alta

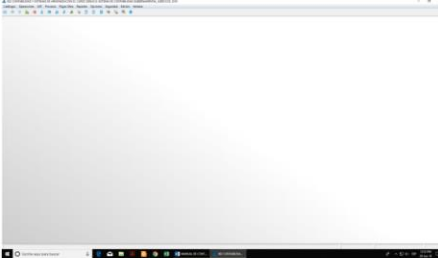
5 de 80

**VENTANA** de inicio del SIDEACG.



SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

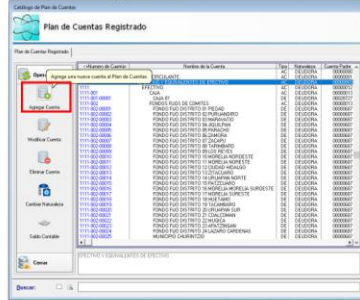
Para quitar el **CUADRO CON LA LEYENDA** bastará con dar **CLIC** en cualquier parte de la **VENTANA** del programa o esperar 10 segundos para que desaparezca.





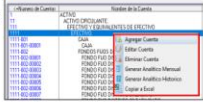
**AGREGAR UNA CUENTA CONTABLE**

**OPCIÓN 1** En la ventana: **Catálogo de Plan de Cuenta**, identificar del lado izquierdo la **Barra de Herramientas "Operaciones"**, y seleccionar con **Un Clic** izquierdo en el icono **Agregar Cuenta**.

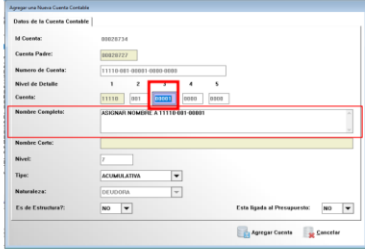


**OPCIÓN 2**  
 1. En la ventana: **Catálogo de Plan de Cuenta**, en el **catálogo plan de cuentas registrado** identificar en el segundo agregado la cuenta que se habilitará. Dar **Un Clic Derecho** en la **CUENTA ACUMULATIVA** seleccionada.

Inmediatamente se habrá un **MENÚ** que Desglosará seis opciones del menú.



Se habilitará la ventana: **Agregar una Nueva Cuenta Contable**, esta pestaña tendrá **Datos de la Cuenta Contable** predeterminados, permitiendo agregar y modificar el **Nivel de Detalle 3 de la Cuenta**: que representa El Nivel de la Sub Subcuenta.

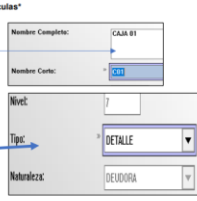


Sub Subcuenta se agregará en el nivel 3 en los datos de Subcuenta: pondrá la codificación de la Sub Subcuenta de acuerdo con su nivel de desagregación.



Consecuentemente en los Datos de la Cuenta Contable nos pide lo siguiente:  
 Agregar el **Nombre Completo**: De la Sub Subcuenta.  
 Agregar un **Nombre Corto**, es en el caso de que este sea muy largo se usa una contracción del nombre de la Sub Subcuenta. Activo, Pasivo, Ingreso.

**Tipo**: Se seleccionará **DETALLE**, ya que no Cuenta con conglomerados que se puedan agregar



**MODIFICAR CUENTA**

Esta operación estará limitada en el sentido de que cualquier modificación inapropiada afectará en la presentación de la información financiera, así que en la forma en la que se detecten errores en los Datos de las Cuentas Contables, la Operación MODIFICAR CUENTA mejorará la estructura y presentación.

**OPCIÓN UNO**  
Se seleccionará con Doble clic izquierdo.



**OPCIÓN DOS**  
Se seleccionará con un CLIC derecho, en el menú la opción Editar Cuenta, Se podrá seleccionar Género, Grupo, Rubro, Cuenta, Sub Cuenta, Sub SubCuenta y así sucesivamente.

Número de Cuenta	ACTIVO	Nombre de la Cuenta	Tipo	Subcuenta	Cuenta Padre
11	ACTIVO CIRCULANTE		AC	DEUDORA	00000001
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		AC	DEUDORA	00000011
1111	EFFECTIVO		AC	DEUDORA	00000111
11111	Caja		AC	DEUDORA	00001111
1111100000			AC	DEUDORA	00001111
1111100001			AC	DEUDORA	00001111
1111100002			AC	DEUDORA	00001111
1111100003			AC	DEUDORA	00001111
1111100004			AC	DEUDORA	00001111
1111100005			AC	DEUDORA	00001111
1111100006			AC	DEUDORA	00001111
1111100007			AC	DEUDORA	00001111
1111100008			AC	DEUDORA	00001111
1111100009			AC	DEUDORA	00001111
1111100010			AC	DEUDORA	00001111
1111100011			AC	DEUDORA	00001111
1111100012			AC	DEUDORA	00001111
1111100013			AC	DEUDORA	00001111
1111100014			AC	DEUDORA	00001111
1111100015			AC	DEUDORA	00001111
1111100016			AC	DEUDORA	00001111
1111100017			AC	DEUDORA	00001111
1111100018			AC	DEUDORA	00001111
1111100019			AC	DEUDORA	00001111
1111100020			AC	DEUDORA	00001111
1111100021			AC	DEUDORA	00001111
1111100022			AC	DEUDORA	00001111
1111100023			AC	DEUDORA	00001111
1111100024			AC	DEUDORA	00001111
1111100025			AC	DEUDORA	00001111
1111100026			AC	DEUDORA	00001111
1111100027			AC	DEUDORA	00001111
1111100028			AC	DEUDORA	00001111
1111100029			AC	DEUDORA	00001111
1111100030			AC	DEUDORA	00001111
1111100031			AC	DEUDORA	00001111
1111100032			AC	DEUDORA	00001111
1111100033			AC	DEUDORA	00001111
1111100034			AC	DEUDORA	00001111
1111100035			AC	DEUDORA	00001111
1111100036			AC	DEUDORA	00001111
1111100037			AC	DEUDORA	00001111
1111100038			AC	DEUDORA	00001111
1111100039			AC	DEUDORA	00001111
1111100040			AC	DEUDORA	00001111
1111100041			AC	DEUDORA	00001111
1111100042			AC	DEUDORA	00001111
1111100043			AC	DEUDORA	00001111
1111100044			AC	DEUDORA	00001111
1111100045			AC	DEUDORA	00001111
1111100046			AC	DEUDORA	00001111
1111100047			AC	DEUDORA	00001111
1111100048			AC	DEUDORA	00001111
1111100049			AC	DEUDORA	00001111
1111100050			AC	DEUDORA	00001111
1111100051			AC	DEUDORA	00001111
1111100052			AC	DEUDORA	00001111
1111100053			AC	DEUDORA	00001111
1111100054			AC	DEUDORA	00001111
1111100055			AC	DEUDORA	00001111
1111100056			AC	DEUDORA	00001111
1111100057			AC	DEUDORA	00001111
1111100058			AC	DEUDORA	00001111
1111100059			AC	DEUDORA	00001111
1111100060			AC	DEUDORA	00001111
1111100061			AC	DEUDORA	00001111
1111100062			AC	DEUDORA	00001111
1111100063			AC	DEUDORA	00001111
1111100064			AC	DEUDORA	00001111
1111100065			AC	DEUDORA	00001111
1111100066			AC	DEUDORA	00001111
1111100067			AC	DEUDORA	00001111
1111100068			AC	DEUDORA	00001111
1111100069			AC	DEUDORA	00001111
1111100070			AC	DEUDORA	00001111
1111100071			AC	DEUDORA	00001111
1111100072			AC	DEUDORA	00001111
1111100073			AC	DEUDORA	00001111
1111100074			AC	DEUDORA	00001111
1111100075			AC	DEUDORA	00001111
1111100076			AC	DEUDORA	00001111
1111100077			AC	DEUDORA	00001111
1111100078			AC	DEUDORA	00001111
1111100079			AC	DEUDORA	00001111
1111100080			AC	DEUDORA	00001111
1111100081			AC	DEUDORA	00001111
1111100082			AC	DEUDORA	00001111
1111100083			AC	DEUDORA	00001111
1111100084			AC	DEUDORA	00001111
1111100085			AC	DEUDORA	00001111
1111100086			AC	DEUDORA	00001111
1111100087			AC	DEUDORA	00001111
1111100088			AC	DEUDORA	00001111
1111100089			AC	DEUDORA	00001111
1111100090			AC	DEUDORA	00001111
1111100091			AC	DEUDORA	00001111
1111100092			AC	DEUDORA	00001111
1111100093			AC	DEUDORA	00001111
1111100094			AC	DEUDORA	00001111
1111100095			AC	DEUDORA	00001111
1111100096			AC	DEUDORA	00001111
1111100097			AC	DEUDORA	00001111
1111100098			AC	DEUDORA	00001111
1111100099			AC	DEUDORA	00001111
1111100100			AC	DEUDORA	00001111

**ELIMINAR CUENTA**

Con la autorización correspondiente hay que posicionarse en el Grupo, Género, Rubro, Cuenta, Sub Cuenta... Que se ha de Eliminar.

Dar CLICK IZQUIERDO a la Operación Eliminar Cuenta



**Nota:** El Grupo, Género, Rubro, Cuenta, no se podrán eliminar ya que son cuentas acumulativas, solo se podrán eliminar las Sub Cuentas y Sub Subcuentas y estas tendrán sus limitaciones y condiciones para ser eliminadas, ya que si tienen niveles de detalle no se eliminarán.

Se seleccionará con un CLIC derecho, en el menú la opción Editar Cuenta, Se podrá seleccionar Género, Grupo, Rubro, Cuenta, Sub Cuenta, Sub SubCuenta y así sucesivamente.

SE ABRIRÁ LA VENTANA: Eliminar Cuenta.

Número de Cuenta	ACTIVO	Nombre de la Cuenta	Tipo	Subcuenta	Cuenta Padre
11	ACTIVO CIRCULANTE		AC	DEUDORA	00000001
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		AC	DEUDORA	00000011
1111	EFFECTIVO		AC	DEUDORA	00000111
11111	Caja		AC	DEUDORA	00001111
1111100000			AC	DEUDORA	00001111
1111100001			AC	DEUDORA	00001111
1111100002			AC	DEUDORA	00001111
1111100003			AC	DEUDORA	00001111
1111100004			AC	DEUDORA	00001111
1111100005			AC	DEUDORA	00001111
1111100006			AC	DEUDORA	00001111
1111100007			AC	DEUDORA	00001111
1111100008			AC	DEUDORA	00001111
1111100009			AC	DEUDORA	00001111
1111100010			AC	DEUDORA	00001111
1111100011			AC	DEUDORA	00001111
1111100012			AC	DEUDORA	00001111
1111100013			AC	DEUDORA	00001111
1111100014			AC	DEUDORA	00001111
1111100015			AC	DEUDORA	00001111
1111100016			AC	DEUDORA	00001111
1111100017			AC	DEUDORA	00001111
1111100018			AC	DEUDORA	00001111
1111100019			AC	DEUDORA	00001111
1111100020			AC	DEUDORA	00001111
1111100021			AC	DEUDORA	00001111
1111100022			AC	DEUDORA	00001111
1111100023			AC	DEUDORA	00001111
1111100024			AC	DEUDORA	00001111
1111100025			AC	DEUDORA	00001111
1111100026			AC	DEUDORA	00001111
1111100027			AC	DEUDORA	00001111
1111100028			AC	DEUDORA	00001111
1111100029			AC	DEUDORA	00001111
1111100030			AC	DEUDORA	00001111
1111100031			AC	DEUDORA	00001111
1111100032			AC	DEUDORA	00001111
1111100033			AC	DEUDORA	00001111
1111100034			AC	DEUDORA	00001111
1111100035			AC	DEUDORA	00001111
1111100036			AC	DEUDORA	00001111
1111100037			AC	DEUDORA	00001111
1111100038			AC	DEUDORA	00001111
1111100039			AC	DEUDORA	00001111
1111100040			AC	DEUDORA	00001111
1111100041			AC	DEUDORA	00001111
1111100042			AC	DEUDORA	00001111
1111100043			AC	DEUDORA	00001111
1111100044			AC	DEUDORA	00001111
1111100045			AC	DEUDORA	00001111
1111100046			AC	DEUDORA	00001111
1111100047			AC	DEUDORA	00001111
1111100048			AC	DEUDORA	00001111
1111100049			AC	DEUDORA	00001111
1111100050			AC	DEUDORA	00001111
1111100051			AC	DEUDORA	00001111
1111100052			AC	DEUDORA	00001111
1111100053			AC	DEUDORA	00001111
1111100054			AC	DEUDORA	00001111
1111100055			AC	DEUDORA	00001111
1111100056			AC	DEUDORA	00001111
1111100057			AC	DEUDORA	00001111
1111100058			AC	DEUDORA	00001111
1111100059			AC	DEUDORA	00001111
1111100060			AC	DEUDORA	00001111
1111100061			AC	DEUDORA	00001111
1111100062			AC	DEUDORA	00001111
1111100063			AC	DEUDORA	00001111
1111100064			AC	DEUDORA	00001111
1111100065			AC	DEUDORA	00001111
1111100066			AC	DEUDORA	00001111
1111100067					



c) Guías Contabilizadoras: Ejemplo de una guía contabilizadora

Manual de Evaluación de Regis... MANUAL DEFINITIVO PRESUPU... MANUAL DE CONTABILIDAD DE... +

C:/Users/HP88904/Desktop/ADMINISTRACION-2018-2021/Desktop/MANUALES-CONTABILIDAD-SISTEMAS/MANUALES-CONTABILIDADYSISTEMAS/MANUAL%20DE%20CONTABILIDAD%20DEFINITIVO.pdf

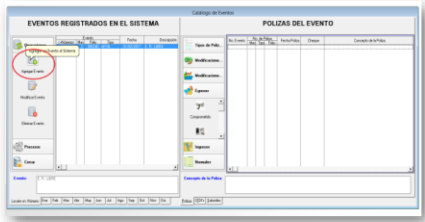
15 de 80

"Contabilidad y Sistemas de Armonización S.C." 14

### 4.- EVENTOS

Agregar un evento en el Sistema. En la barra de búsqueda clic en Operaciones - Eventos.

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Oble Reportes Opciones Seguridad Edición



EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

POLIZAS DEL EVENTO

Agregar un Evento

Datos del Evento

No. de Evento: 00000001

Fecha: 06/01/2017

Descripción: VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS 834/17 A LA CD. MORELIA

Tipo Evento: EGRESOS

Guardar Cancelar

Al evento se le indica la Fecha, el cual debe ser de acuerdo con la fecha de la transacción, cheque, contrato o el oficio de comisión etc.

La Descripción debe de hacer referencia a lo que se pretende contabilizar es a la descripción de la poliza.

El Tipo de Evento son:

- Contabilizar ingresos = evento ingresos y modificaciones al ingreso
- Contabilizar gastos = evento egresos, grabado y modificaciones al egreso
- Cheques cancelados = evento de cheques
- Aportes
- Reclasificaciones = evento de diario

Manual de Evaluación de Regis... MANUAL DEFINITIVO PRESUPU... MANUAL DE CONTABILIDAD DE... +

C:/Users/HP88904/Desktop/ADMINISTRACION-2018-2021/Desktop/MANUALES-CONTABILIDAD-SISTEMAS/MANUALES-CONTABILIDADYSISTEMAS/MANUAL%20DE%20CONTABILIDAD%20DEFINITIVO.pdf

18 de 80

"Contabilidad y Sistemas de Armonización S.C." 17

### 1-COMPROMETIDO EVENTO EGRESOS

COG's que se Comprometerán y que integran la Poliza de Compromiso Presupuestal

COG's a Comprometer

Modificar el COG

Evento: 00000001 Fecha: 06/01/2017

Descripción: COG's que se Comprometerán y que integran la Poliza de Compromiso Presupuestal

ES:  PRESUPUESTAL

Programa:  SECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y PREEDIMIENTO

Proyecto:  SECCION DE RECURSOS EN LAS INSTITUCIONES ESTATALES

COG:  (CONTINGENCIAS)

Nombre: VIATICOS

Tipo de Gasto:  GASTO CORRIENTE

Tiene el Presupuesto:  RESERVA FISCAL

Estado:  EFECTIVO

Monto a Comprometer: 750.00 Disponible Actual: 750.00

Excedente: 0.00

Guardar Cancelar

Una vez que se le haya indicado los datos, damos clic en **Guardar**

Después clic en **Generar Poliza y Aceptar**

COG's a Comprometer

COG's que se Comprometerán y que integran la Poliza de Compromiso Presupuestal

Atención: SE GENERO LA POLIZA DE COMPROMISOS PRESUPUESTAL

Aceptar

Total a Comprometer: 750.00

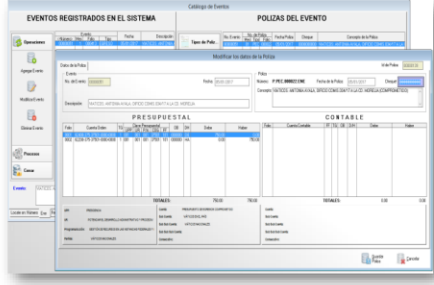
Manual de Evaluación de Regis... x MANUAL DEFINITIVO PRESUPU... x MANUAL DE CONTABILIDAD DE... x

C:\Users\HP88904\Desktop\ADMINISTRACION-2018-2021\Desktop\MANUALES-CONTABILIDAD-SISTEMAS\MANUALES-CONTABILIDADYSISTEMAS\MANUAL%20DE%20CONTABILIDAD%20DEFINITIVO.pdf

19 de 80

"Contabilidad y Sistemas de Armonización S.C." 18

El momento del Comprometido muestra la póliza solo con movimientos **presupuestales** ejemplo:



Para asegurar que hayamos realizado de manera correcta la póliza revisamos un reporte presupuestal, ejemplo: Reportes-ASM- Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto Ente Público/ Capítulo del Gasto.

**ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESO POR UI**  
AL 31 DE ENERO C

UNIDAD RESPONSABLE	PRESIDENCIA	COG	CAPÍTULO/CONCEPTO DE GASTO	APROBADO	APLICACIONES O REDUCCIONES	VISADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	DISPONIBLE PARA COMPROMETER
3000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2000	SERVICIOS DE TRABAJO Y VÍNCULOS	700.00	0.00	700.00	0.00	700.00	0.00	0.00
3000	SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Manual de Evaluación de Regis... x MANUAL DEFINITIVO PRESUPU... x MANUAL DE CONTABILIDAD DE... x

C:\Users\HP88904\Desktop\ADMINISTRACION-2018-2021\Desktop\MANUALES-CONTABILIDAD-SISTEMAS\MANUALES-CONTABILIDADYSISTEMAS\MANUAL%20DE%20CONTABILIDAD%20DEFINITIVO.pdf

20 de 80

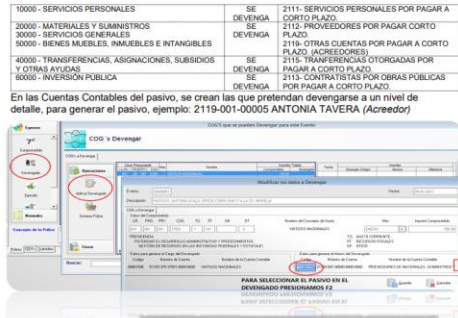
"Contabilidad y Sistemas de Armonización S.C." 19

**2- DEVENGADO:**  
Reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.  
**Se crea el Pasivo en las cuentas contables, es decir a quien le debemos**


Ejemplo si Comprometi algún COG del capítulo:

10000 - SERVICIOS PERSONALES	SE DEVENGA	2111- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO
20000 - MATERIALES Y SUMINISTROS	SE DEVENGA	2112- PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
30000 - SERVICIOS GENERALES	SE DEVENGA	2119- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (ACREEDORES)
40000 - TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	SE DEVENGA	2115- TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
60000 - INVERSIÓN PÚBLICA	SE DEVENGA	2113- CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En las Cuentas Contables del pasivo, se crean las que pretendan devengarse a un nivel de detalle, para generar el pasivo, ejemplo: 2119-001-00005 ANTONIA TAVERA (Acreedor)



PARA SELECCIONAR EL PASIVO EN EL DEVENGADO PRESUPUESTADO F2



Manual de Evaluación de Regis... x MANUAL DEFINITIVO PRESUPU... x MANUAL DE CONTABILIDAD DE... x

C:\Users\HP8904\Desktop\ADMINISTRACION-2018-2021\Desktop\MANUALES-CONTABILIDAD-SISTEMAS\MANUALES-CONTABILIDADYSISTEMAS\MANUAL%20DE%20CONTABILIDAD%20DEFINITIVO.pdf

21 de 80

Identificar los datos a cargar

Fecha: 01/01/2017

Monto: 100.00

REVISAMOS QUE SEA LA CUENTA CORRECTA Y GUARDAR

Una vez que Guardemos, clic en **Agregar** después indicamos la **Fecha** y el **Monto** del gasto (factura) y el **Documento Fuente** es el **CFDI** y **Guardar**.

Agregar Operaciones a Cargar

Operaciones

Operaciones

Manual de Evaluación de Regis... x MANUAL DEFINITIVO PRESUPU... x MANUAL DE CONTABILIDAD DE... x

C:\Users\HP8904\Desktop\ADMINISTRACION-2018-2021\Desktop\MANUALES-CONTABILIDAD-SISTEMAS\MANUALES-CONTABILIDADYSISTEMAS\MANUAL%20DE%20CONTABILIDAD%20DEFINITIVO.pdf

22 de 80

"Contabilidad y Sistemas de Amortización S.C." 21

Después damos clic **Generar la Póliza**

Generar Póliza de Devengado de Egresos

Indicar Fecha, y en automatico genera los movimientos

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

La póliza del devengado tiene movimientos Presupuestales y Contables:  
**Presupuestales** = Reportes Presupuestales, ejemplo: Afectación cap. 1000, 2000,30000 etc.  
**Contables** = Estados Financieros, ejemplo: Estado de Actividades, Estado de Situación Financiera etc.

FOLIAS DEL EVENTO

Folias del Evento

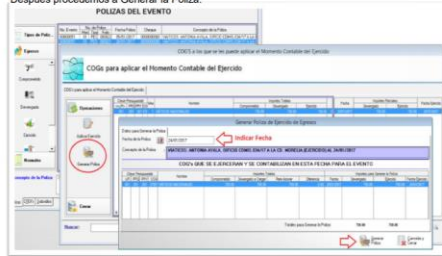
Tipo de Folia	Fecha	Cuenta Contable	Debe	Haber
PRESUPUESTAL				
CONTABIL				

### 1- EJERCIDO

Refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado, es decir, se autoriza la aprobación del gasto por una instancia competente en el ente público que puede ser; la orden de pago al proveedor, contratista o acreedor.

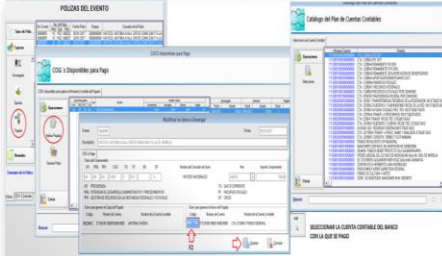


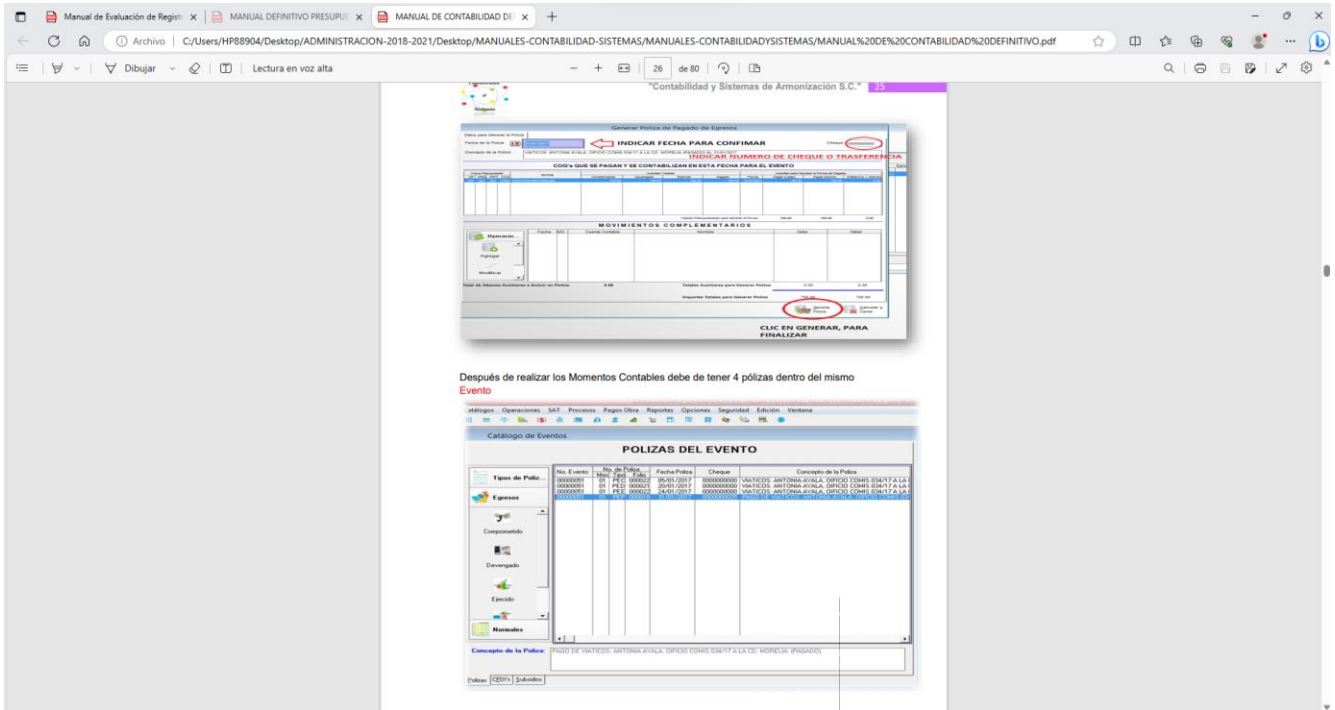
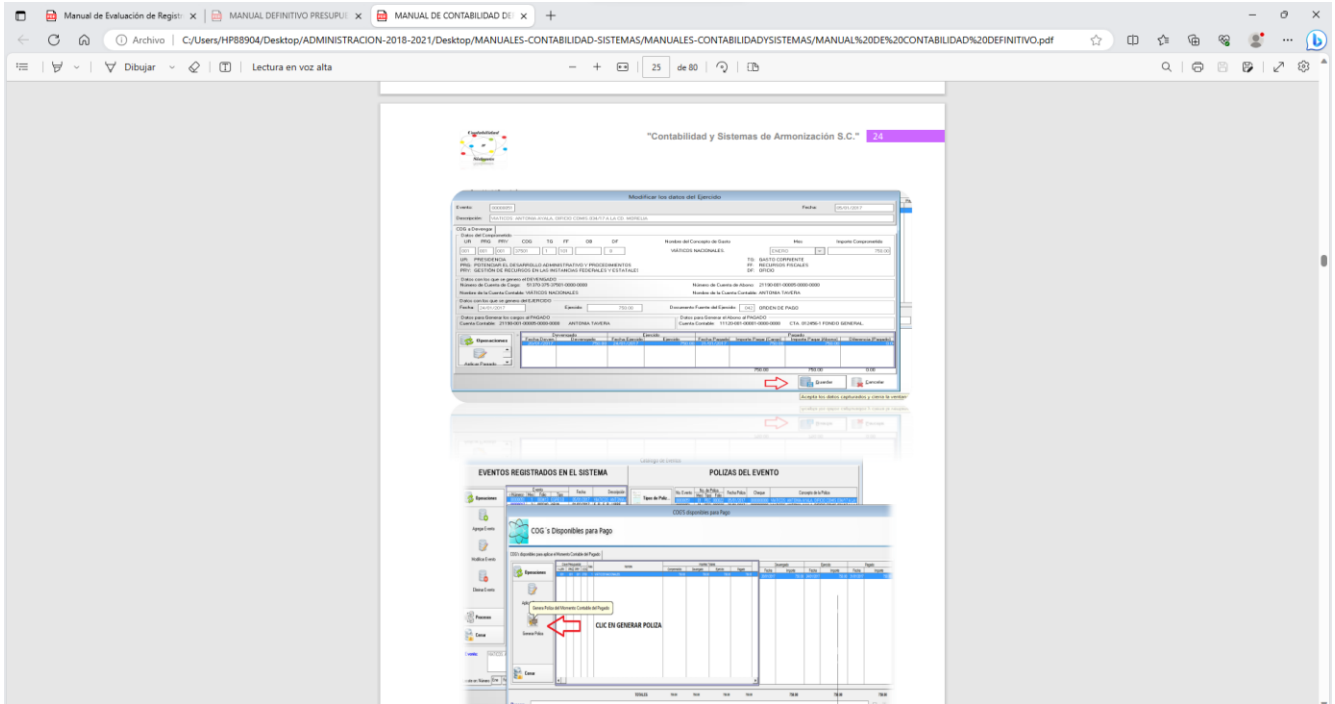
Después procedemos a Generar la Póliza.



### 4- PAGADO

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. Cuando se realiza cheque, transferencia o comprobación de pago.







Manual de Evaluación de Regis... x MANUAL DEFINITIVO PRESUPUI... x MANUAL DE CONTABILIDAD DE... x +

C:\Users\HP88904\Desktop\ADMINISTRACION-2021-2024\PRESUPUESTO-COAFASZ\2023\MANUAL%20DEFINITIVO%20PRESUPUESTO%202023%20P.pdf

51 de 66

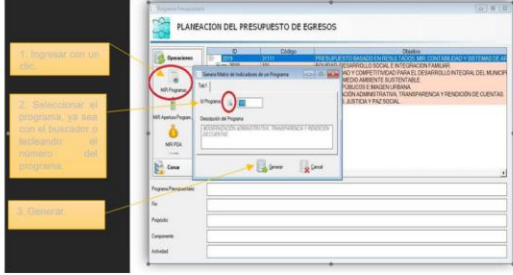
CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACIÓN, S.C.

### 7.REPORTES

Los reportes que genera la Planeación tienen la opción de imprimirse y exportarse a una hoja de cálculo (Excel), todas estas opciones se encuentran en el menú Operaciones.

#### 7.1.MIR por Programas

En el menú de operaciones se encuentra la opción "MIR Programas", en ella se pueden generar los reportes por cada uno de los PP que conforman el PBR, de acuerdo con la siguiente imagen:



Manual de Evaluación de Regis... x MANUAL DEFINITIVO PRESUPUI... x MANUAL DE CONTABILIDAD DE... x +

C:\Users\HP88904\Desktop\ADMINISTRACION-2021-2024\PRESUPUESTO-COAFASZ\2023\MANUAL%20DEFINITIVO%20PRESUPUESTO%202023%20P.pdf

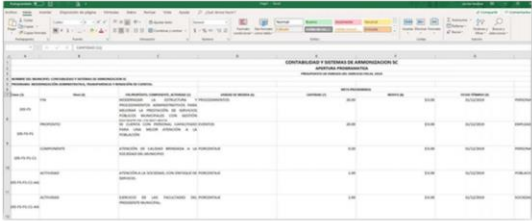
52 de 66

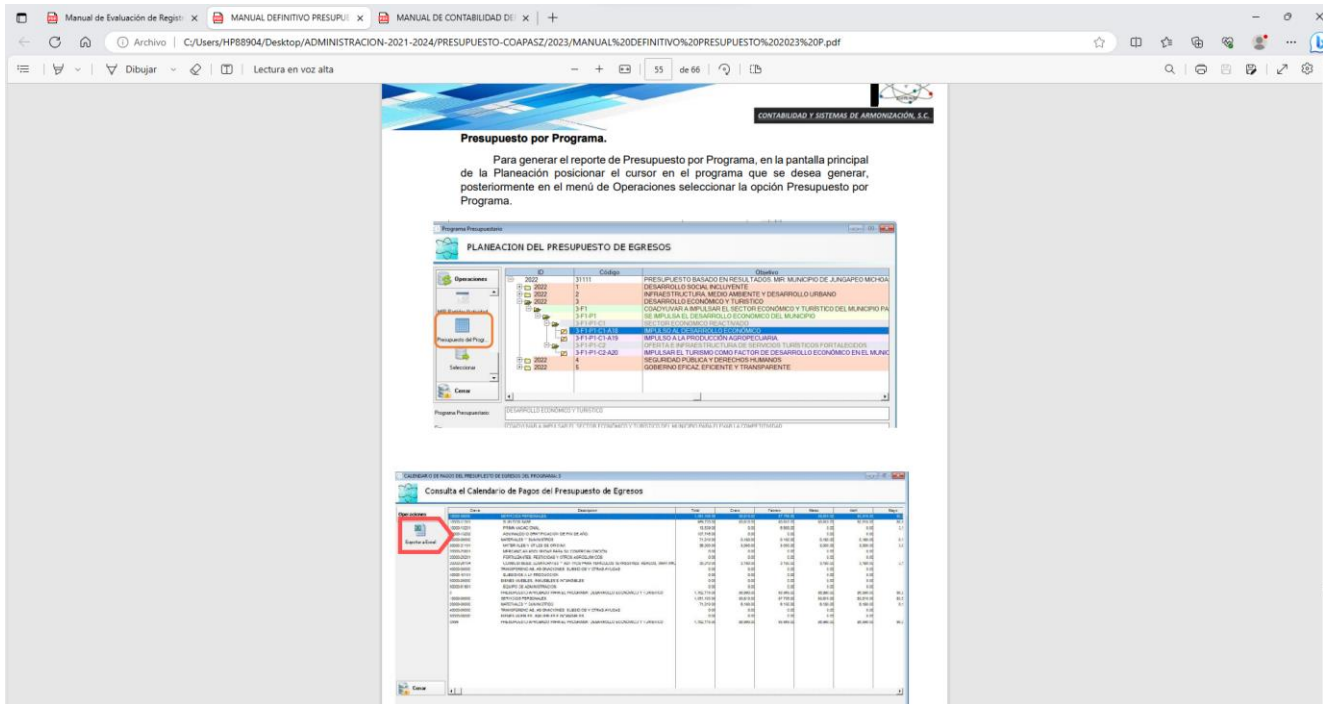
### Archivo Generado Excel

Programa	Subprograma	Objeto de Gasto	Descripción de Gasto	Presupuesto	Comprobación	Resumen
01	01	01	01	01	01	01
02	02	02	02	02	02	02
03	03	03	03	03	03	03
04	04	04	04	04	04	04
05	05	05	05	05	05	05
06	06	06	06	06	06	06
07	07	07	07	07	07	07
08	08	08	08	08	08	08
09	09	09	09	09	09	09
10	10	10	10	10	10	10
11	11	11	11	11	11	11
12	12	12	12	12	12	12
13	13	13	13	13	13	13
14	14	14	14	14	14	14
15	15	15	15	15	15	15
16	16	16	16	16	16	16
17	17	17	17	17	17	17
18	18	18	18	18	18	18
19	19	19	19	19	19	19
20	20	20	20	20	20	20
21	21	21	21	21	21	21
22	22	22	22	22	22	22
23	23	23	23	23	23	23
24	24	24	24	24	24	24
25	25	25	25	25	25	25
26	26	26	26	26	26	26
27	27	27	27	27	27	27
28	28	28	28	28	28	28
29	29	29	29	29	29	29
30	30	30	30	30	30	30
31	31	31	31	31	31	31
32	32	32	32	32	32	32
33	33	33	33	33	33	33
34	34	34	34	34	34	34
35	35	35	35	35	35	35
36	36	36	36	36	36	36
37	37	37	37	37	37	37
38	38	38	38	38	38	38
39	39	39	39	39	39	39
40	40	40	40	40	40	40
41	41	41	41	41	41	41
42	42	42	42	42	42	42
43	43	43	43	43	43	43
44	44	44	44	44	44	44
45	45	45	45	45	45	45
46	46	46	46	46	46	46
47	47	47	47	47	47	47
48	48	48	48	48	48	48
49	49	49	49	49	49	49
50	50	50	50	50	50	50
51	51	51	51	51	51	51
52	52	52	52	52	52	52
53	53	53	53	53	53	53
54	54	54	54	54	54	54
55	55	55	55	55	55	55
56	56	56	56	56	56	56
57	57	57	57	57	57	57
58	58	58	58	58	58	58
59	59	59	59	59	59	59
60	60	60	60	60	60	60
61	61	61	61	61	61	61
62	62	62	62	62	62	62
63	63	63	63	63	63	63
64	64	64	64	64	64	64
65	65	65	65	65	65	65
66	66	66	66	66	66	66
67	67	67	67	67	67	67
68	68	68	68	68	68	68
69	69	69	69	69	69	69
70	70	70	70	70	70	70
71	71	71	71	71	71	71
72	72	72	72	72	72	72
73	73	73	73	73	73	73
74	74	74	74	74	74	74
75	75	75	75	75	75	75
76	76	76	76	76	76	76
77	77	77	77	77	77	77
78	78	78	78	78	78	78
79	79	79	79	79	79	79
80	80	80	80	80	80	80
81	81	81	81	81	81	81
82	82	82	82	82	82	82
83	83	83	83	83	83	83
84	84	84	84	84	84	84
85	85	85	85	85	85	85
86	86	86	86	86	86	86
87	87	87	87	87	87	87
88	88	88	88	88	88	88
89	89	89	89	89	89	89
90	90	90	90	90	90	90
91	91	91	91	91	91	91
92	92	92	92	92	92	92
93	93	93	93	93	93	93
94	94	94	94	94	94	94
95	95	95	95	95	95	95
96	96	96	96	96	96	96
97	97	97	97	97	97	97
98	98	98	98	98	98	98
99	99	99	99	99	99	99
100	100	100	100	100	100	100

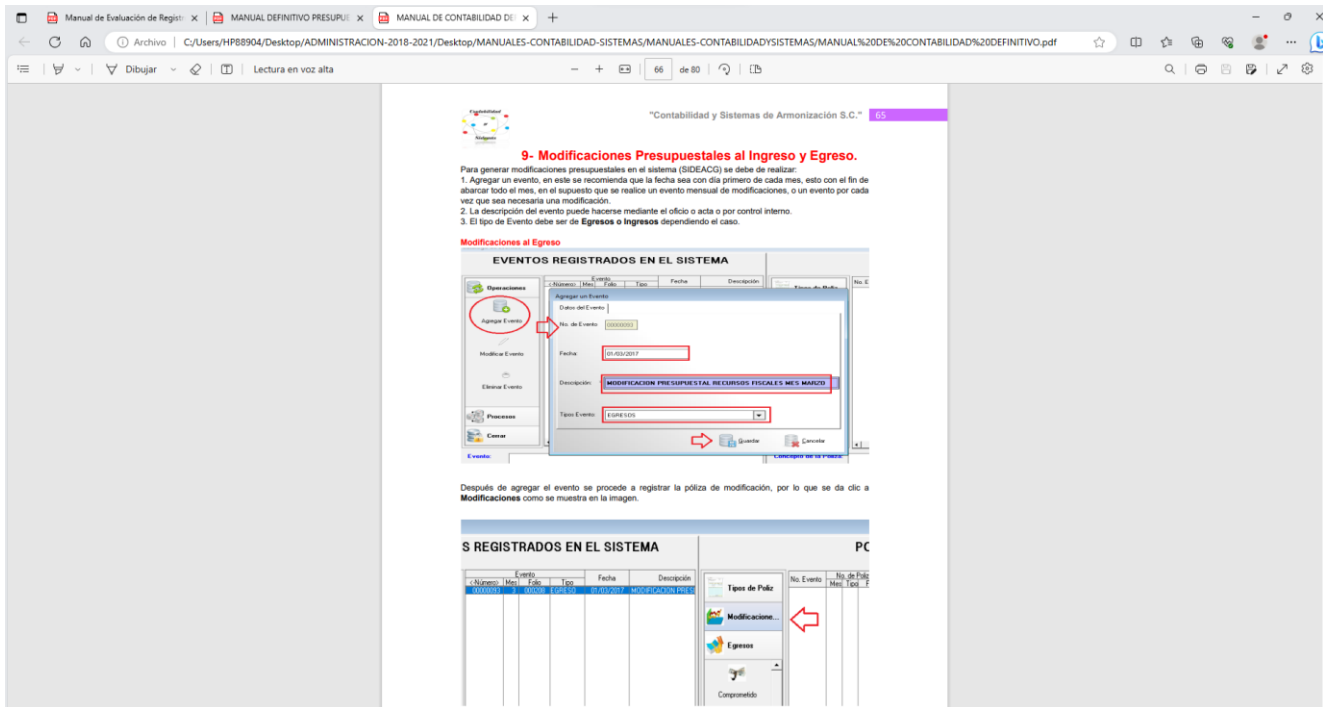
### Apertura Programática

De igual forma esta opción se encuentra en el menú Operaciones como "MIR Apertura Programática", el proceso es el mismo que el reporte anterior.





- Sección de Matrices de Conversión del ente público, integrando un ejemplo de una matriz de conversión, mínimo las tres primeras hojas.





Después de haber agregado las partidas que se le van a ampliar dentro de evento.

**TEMA POLIZAS DEL EVENTO**

COGs a Aumentar/Disminuir

Se genera la reducción a una o varias partidas o COG'S que le sean disponibilidad.

COGs a Aumentar/Disminuir

Se genera la reducción a una o varias partidas o COG'S que le sean disponibilidad.

COG'S que se van a aumentar o disminuir

Programa: DETALLE Y MODIFICACION DE LA ADMINISTRACION PUBLICA  
 Subprograma: SERVICIOS AL BIEN COMUNITARIO  
 Cuenta: IMPUESTOS SOBRE CONSUMOS Y SERVICIOS

Responsable Actual: 75,988.00  
 En Transferencia: 0.00

**Matriz de Conversión de Gastos**

COG y su Matriz de Conversión Registrada

Operaciones	<<COG>	TG	MC	Característica	Medio Pago	Nombre COG	Cuenta para el Cargo	Cuenta para el Abono	ID	Capítulo	Cuenta Cargo	Cuenta Abono	Característica	Medio Pago
	1101	1	P			DIETAS DEL PODER LEGISLATIVO	2110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	00271	10000	211100010000000000000000	111200000000000000000000	1	1
	11102	1	D			DIETAS A FUNCIONARIOS ELECTORALES	51110-111-11102-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	02259	10000	511101111102000000000000	211000100000000000000000	1	1
	11103	1	D			DIETAS A FUNCIONARIOS MUNICIPALES	51110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	02260	10000	211100010000000000000000	211000100000000000000000	1	1
	11103	1	P			DIETAS A FUNCIONARIOS MUNICIPALES	51110-111-11103-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	02484	10000	511101111103000000000000	211000100000000000000000	1	1
	11103	1	P			DIETAS A FUNCIONARIOS MUNICIPALES	21110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	02486	10000	211100010000000000000000	211000100000000000000000	1	1
	11201	1	D			HABERES	51110-112-11201-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00002	10000	511101121120100000000000	211000100000000000000000	1	1
	11201	2	D			HABERES	51110-112-11201-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00766	10000	511101121120100000000000	211000100000000000000000	1	1
	11201	1	P			HABERES	21110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	01059	10000	211100010000000000000000	111200010000000000000000	1	1
	11201	2	P			HABERES	21110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	01879	10000	211100010000000000000000	111200010000000000000000	1	1
	11301	1	D			SUELDOS BASE	51110-113-11301-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00016	10000	511101131130100000000000	211000100000000000000000	1	1
	11301	2	D			SUELDOS BASE	51110-113-11301-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00767	10000	511101131130100000000000	211000100000000000000000	1	1
	11301	1	P			SUELDOS BASE	21110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	01060	10000	211100010000000000000000	111200010000000000000000	1	1
	11301	2	P			SUELDOS BASE	21110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	01880	10000	211100010000000000000000	111200010000000000000000	1	1
	11302	1	D			SOBRESUELDOS	51110-113-11302-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00017	10000	5111011311302000000000000	211000100000000000000000	1	1
	11302	2	D			SOBRESUELDOS	51110-113-11302-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00768	10000	5111011311302000000000000	211000100000000000000000	1	1
	11302	1	P			SOBRESUELDOS	21110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	01962	10000	211100010000000000000000	111200010000000000000000	1	1
	11302	2	P			SOBRESUELDOS	21110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	01884	10000	211100010000000000000000	111200010000000000000000	1	1
	11401	1	D			RETRIBUCIONES POR ADSCRIPCIÓN EN E	51110-114-11401-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00019	10000	5111011411401000000000000	211000100000000000000000	1	1
	11401	2	D			RETRIBUCIONES POR ADSCRIPCIÓN EN E	51110-114-11401-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00770	10000	5111011411401000000000000	211000100000000000000000	1	1
	11401	1	P			RETRIBUCIONES POR ADSCRIPCIÓN EN E	21110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	01061	10000	211100010000000000000000	111200010000000000000000	1	1
	11401	2	P			RETRIBUCIONES POR ADSCRIPCIÓN EN E	21110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	01885	10000	211100010000000000000000	111200010000000000000000	1	1
	12101	1	D			HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	51120-121-12101-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00790	10000	5112012112101000000000000	211000100000000000000000	1	1
	12101	2	D			HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	51120-121-12101-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00791	10000	5112012112101000000000000	211000100000000000000000	1	1
	12101	1	P			HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	21110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	01864	10000	211100010000000000000000	111200010000000000000000	1	1
	12101	2	P			HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	21110-001-00000-0000-0000	11120-000-00000-0000-0000	01806	10000	211100010000000000000000	111200010000000000000000	1	1
	12201	1	D			SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL	51120-122-12201-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00021	10000	5112012212201000000000000	211000100000000000000000	1	1
	12201	2	D			SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL	51120-122-12201-0000-0000	2110-000-00000-0000-0000	00772	10000	5112012212201000000000000	211000100000000000000000	1	1

Buscar: