

MANUAL DEL SISTEMA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL.

SIDEACG

CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACIÓN, S.C.
Calle Diego de Siguenza y Figueroa #16 Fracc. el Mirador del Punhuato. C.P. 58249 Morelia,
Michoacán. Teléfono: (443) 323 0447 Facebook: @contabilidadysistemas



INDICE

INTRODUCCIÓN.

MARCO LEGAL.

- 1) Ejecución del Programa.**
- 2) Barra de Menú.**
- 3) Catálogos.**
- 4) Eventos.**
- 5) Gasto Corriente.**
- 6) Gasto de Capital.**
- 7) Gasto de Deuda.**
- 8) Evento de Ingresos.**
- 9) Modificaciones Presupuestales al Ingreso y Egreso.**
- 10) Baja de bienes.**
- 11) Reportes.**
- 12) Usuarios de Sistema**
- 13) Conclusiones.**



INTRODUCCIÓN

En el Estado de Michoacán de Ocampo, la Ley General de Contabilidad Gubernamental (**LGCG**), la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (**CONAC**) y el Consejo Estatal de Armonización Contable (**COEAC**), son la base de la generación de información financiera gubernamental en el Sistema de Armonización Contable Gubernamental (**SIDEACG**), que se entrega en el proceso legal de la rendición de cuentas, dicho sistema contempla: el plan de cuentas, clasificadores de ingresos y de egresos, así como las normas para la presentación de estados financieros; aunado a ello, se establecen procedimientos para la valoración, manejo, registro y configuración para integrar informes periódicos o anuales ante las autoridades competentes con las que se tiene la obligación de presentarse.

El **SIDEACG** es una herramienta que coadyuva con la Armonización Contable Gubernamental, para homologar las leyes de ingresos, establecer los requisitos normativos que deberán contener los presupuestos de egresos, emitir criterios de registro contable y administrar el gasto público, desde su aprobación hasta el reconocimiento de la extinción de obligaciones, esto con el fin de llevar a cabo una disciplina financiera, fiscal y administrativa, para los servidores públicos a nivel Municipal y Estatal en donde se mejora y fortalece el desarrollo institucional para un buen gobierno.

Los cambios dentro del ámbito público son constantes, tanto en lo administrativo como en el marco legal, por esta razón, al **SIDEACG** se le da mantenimiento continuo, estando los datos al día, a la fecha de su implementación en los entes públicos, a través de nuevos reportes y catálogos que puedan surgir, así como la capacitación al personal de las áreas involucradas.

FUNDAMENTO LEGAL

En México existen tres niveles de gobierno, federal, estatal y municipal, acorde a lo establecido en los artículos 40 y 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en ese sentido, en nuestro sistema jurídico, hay leyes que resultan aplicables al Gobierno Federal, leyes estatales que tienen su aplicación exclusivamente en la entidad federativa, por otro lado, hay "*leyes generales*" que son elaboradas por mandato constitucional y que aplican a los tres niveles de gobierno.

Existen otro tipo de leyes que se denominan "leyes marco", que establecen principios y facultan a una instancia técnica para que los desarrolle e instrumente.

La **LGCG** es una ley general porque aplica a los tres niveles de gobierno, y también es una ley marco, porque establece principios y facultades del **CONAC** para la elaboración de normas técnicas para la armonización contable gubernamental.

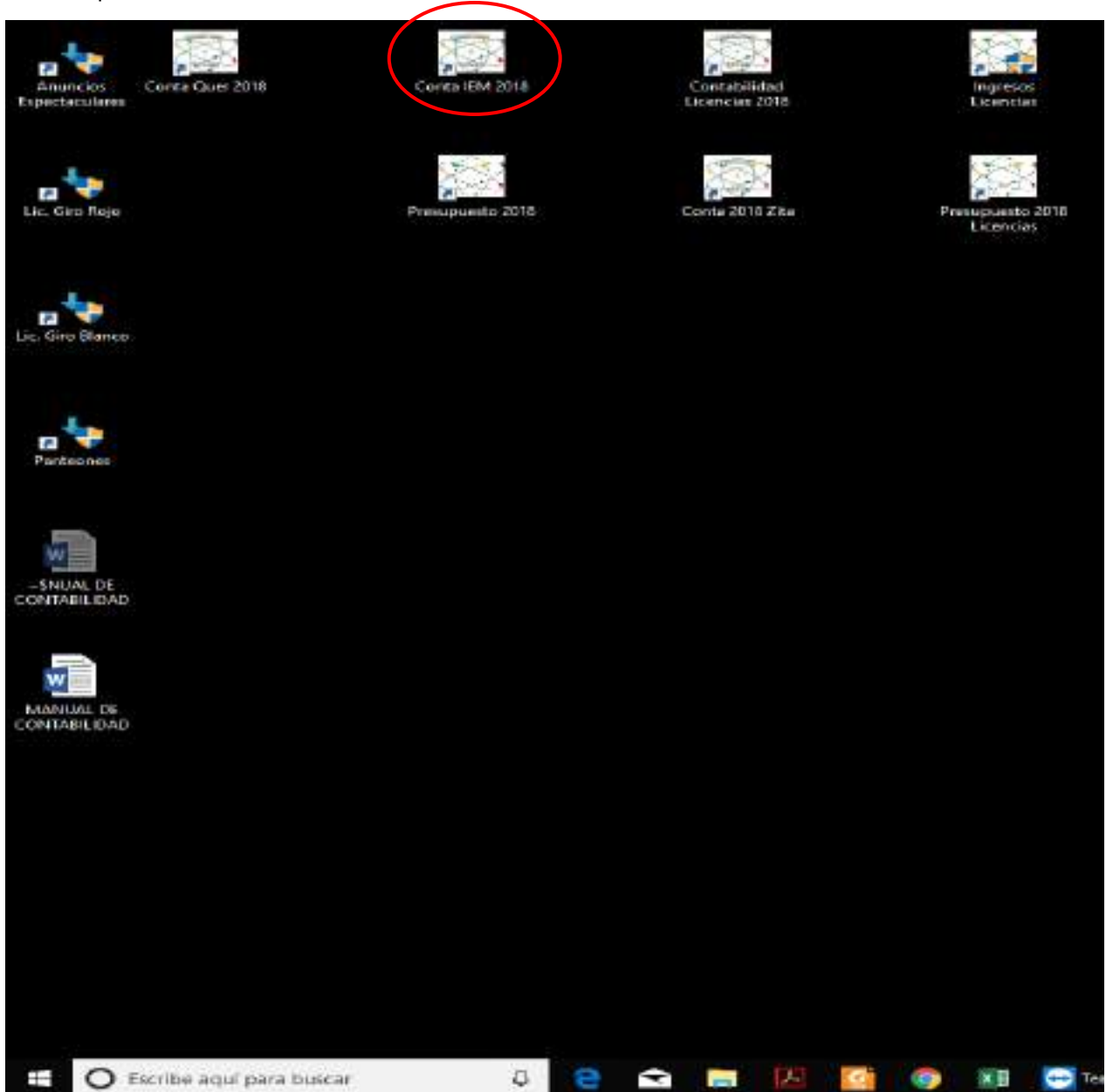
Para su aplicación, los artículos cuarto y quinto transitorios del decreto de fecha 31 de diciembre de 2008, por el que se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental, establece un periodo progresivo de armonización y la fecha límite para cumplimiento y emisión de información, que fue para el año 2012 en el gobierno federal y entidades federativas, en el caso de los municipios se señaló para el año 2013.

Para sustentar todo el trabajo realizado en el diseño del **SIDEACG**, se ha considerado el marco legal desde el ámbito federal, estatal y municipal, lo cual debe ser tomado en cuenta

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

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





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



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



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

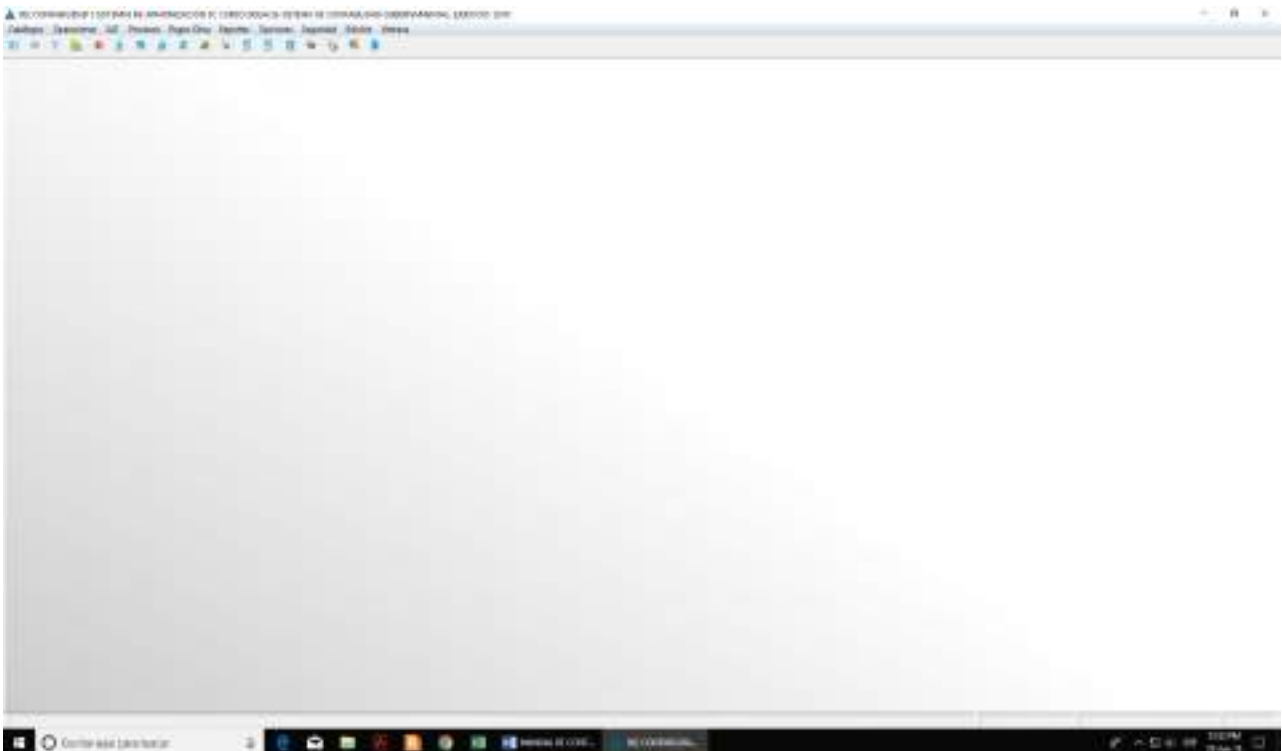




VENTANA de inicio del SIDEACG.



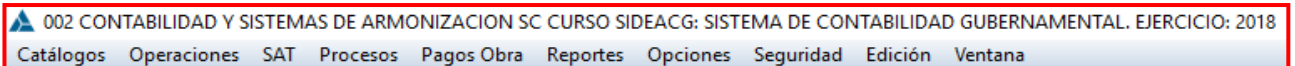
Para quitar el **CUADRO CON LA LEYENDA** bastara con dar **CLIC** en cualquier parte de la **VENTANA** del programa o esperar 10 segundos para que desaparezca.



2- BARRA DE MENU

El programa está estructurado por una **BARRA DE MENUS** que está compuesto por los siguientes:

Catálogos, Operaciones, SAT, Procesos, Pagos Obra, Reportes, Opciones, Seguridad, Edición y Ventana.



Una **BARRA DE ACCESO RAPIDO** que está compuesto con los **ACCESOS** siguientes respectivamente:

1. Plan de Cuentas,
2. Eventos del Sistema,
3. Estado de Situación Financiera,
4. Estado de Actividades,
5. Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos,
6. Estado Analítico del Activo,
7. Estado de Cambió en la Situación Financiera,
8. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública,
9. Estado de Flujo de Efectivo,
10. Conciliación de Ingresos Presupuestales y Contables,
11. Conciliación de Egresos Presupuestales y Contables,
12. Control Presupuestal de Egresos por Proyecto,
13. Analítico Mensual,
14. Analítico Histórico,
15. Analítico de Obra,
16. Imprimir Póliza de Eventos,
17. CFDI's Registrados,
18. Salir de la Aplicación.




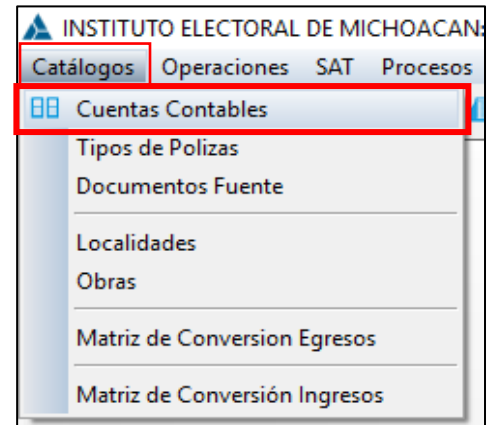
3- CATÁLOGOS

CUENTAS CONTABLES

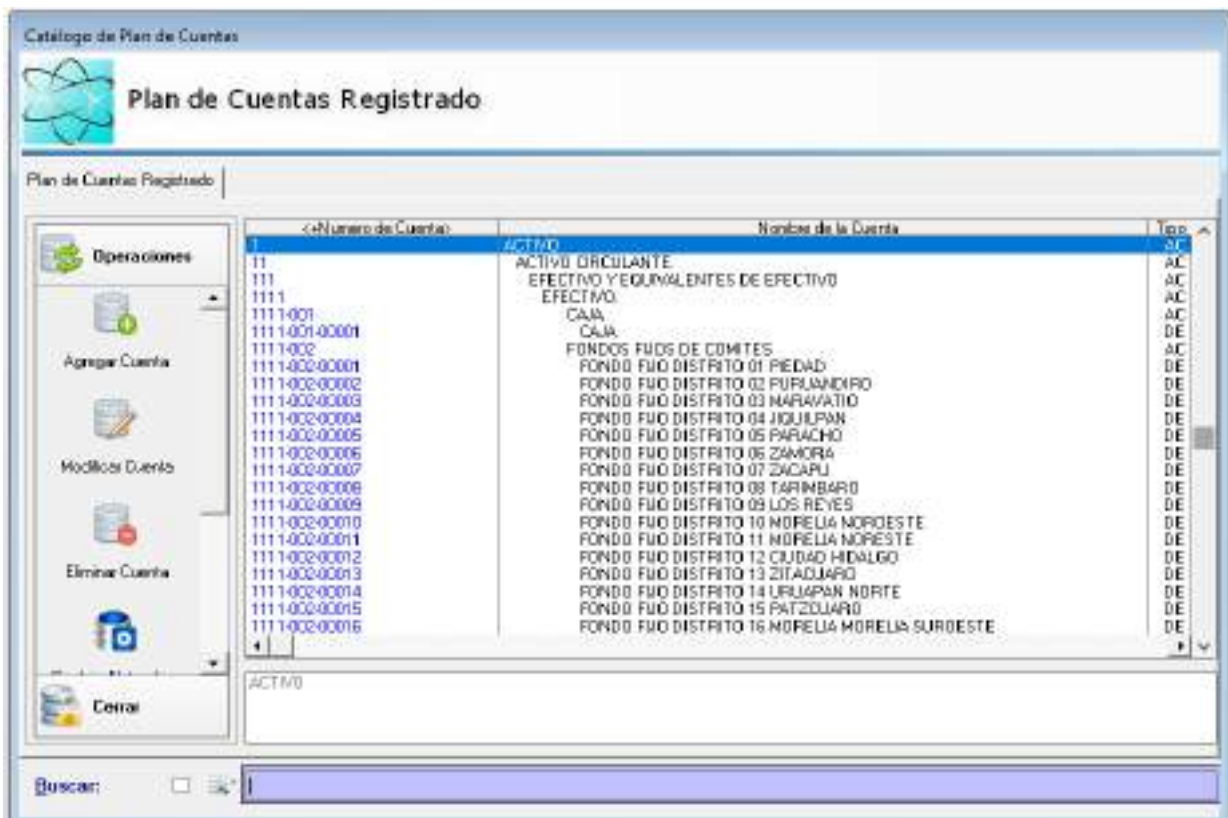
Barra de menú: **Catálogos – Cuentas Contables**

Seleccionar el menú de Catálogos, al desplegarse el menú seleccionará la opción **Cuentas Contables**.

O en su efecto dar clic en la Barra de acceso rápido: 

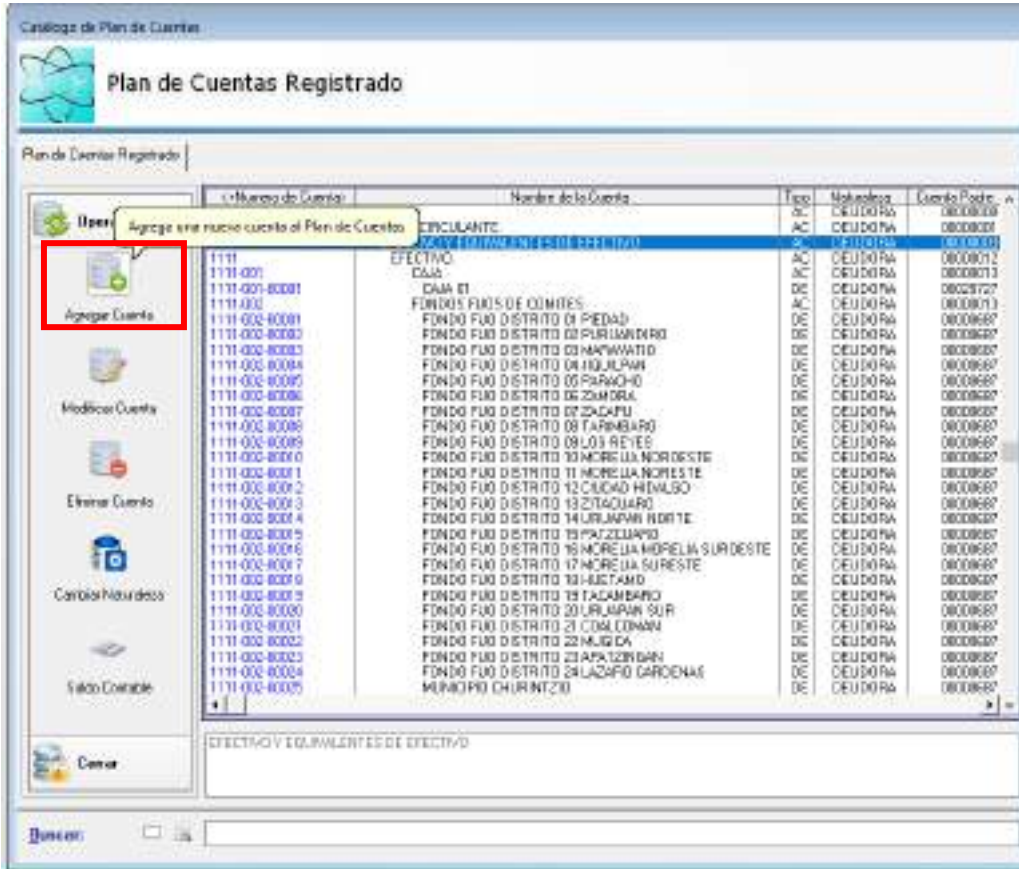


Ventana de las **Cuentas Contables**, en el cual podemos; buscar, consultar, agregar, modificar y eliminar cuentas de Activo, Pasivo, Hacienda Pública/Patrimonio, Ingresos, Egresos y cuentas de Orden Presupuestal, esto de acuerdo con las obligaciones y necesidades de cada Ente Público, por lo regular las **cuentas de estructura** ya vienen precargadas, por lo que se recomienda solo agregar cuentas a un nivel que no sea de estructura (cuentas de detalle).



AGREGAR UNA CUENTA CONTABLE

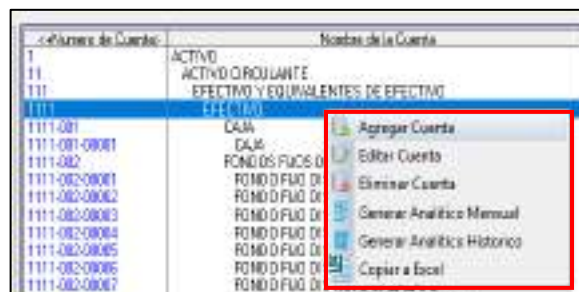
OPCIÓN 1 En la ventana: **Catálogo de Plan de Cuenta**, identificar del lado izquierdo la **Barra de Herramientas "Operaciones"**, y seleccionar con **Un Clic** izquierdo en el icono **Agregar Cuenta**.



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 abrirá un **MENÚ** que Desglosará seis opciones del menu.



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.

escribir en mayúsculas

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.

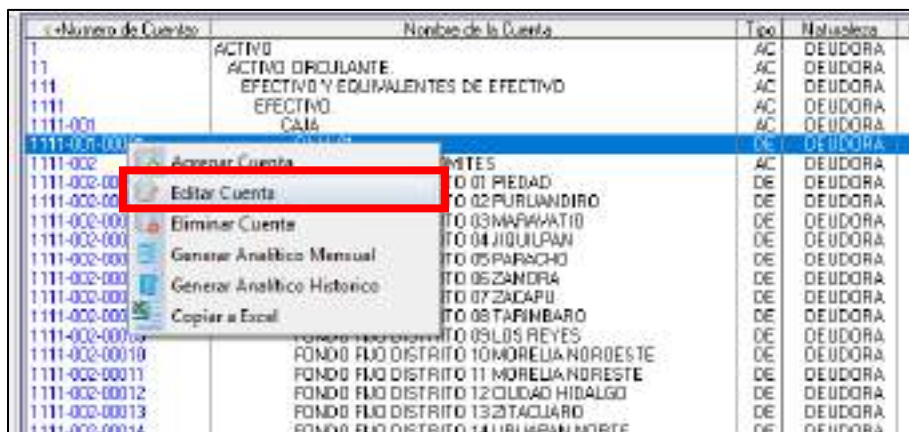
OPCIÓN UNO

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.



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

Catálogo de Plan de Cuentas

Plan de Cuentas Registrado

Plan de Cuentas Registrado

Operaciones:

- Agregar Cuentas
- Modificar Cuenta
- Eliminar Cuenta

Numero de Cuenta	Nombre de la Cuenta	Tipo	Naturaleza	Cuenta Padre
1	ACTIVO	AC	DEUDORA	00000000
11	ACTIVO CIRCULANTE	AC	DEUDORA	00000001
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	AC	DEUDORA	00000003
1111	EFFECTIVO	AC	DEUDORA	00000012
1111-001	CAJA	AC	DEUDORA	00000013
1111-001-00001	CAJA 01	DE	DEUDORA	00039727
1111-002	FONDOS FIJOS DE COMITES	AC	DEUDORA	00000013
1111-002-00001	FONDO FJO DISTRITO 01 PIEDAD	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00002	FONDO FJO DISTRITO 02 PURLANDIRO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00003	FONDO FJO DISTRITO 03 MARAVATIO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00004	FONDO FJO DISTRITO 04 JIQUILPAN	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00005	FONDO FJO DISTRITO 05 PARACHO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00006	FONDO FJO DISTRITO 06 ZAMORA	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00007	FONDO FJO DISTRITO 07 ZACAPU	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00008	FONDO FJO DISTRITO 08 TARIMBARO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00009	FONDO FJO DISTRITO 09 LOS REYES	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00010	FONDO FJO DISTRITO 10 NICRA ULCOBOSTE	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00011	FONDO FJO DISTRITO 11 MORELIA NOROESTE	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00012	FONDO FJO DISTRITO 12 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00013	FONDO FJO DISTRITO 13 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687

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** sucesivamente.

SE ABRIRÁ LA VENTANA: **Eliminar Cuenta.**

Numero de Cuenta	Nombre de la Cuenta	Tipo	Naturaleza	Cuenta Padre	
1	ACTIVO	AC	DEUDORA	00000000	
11	ACTIVO CIRCULANTE	AC	DEUDORA	00000001	
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	AC	DEUDORA	00000003	
1111	EFFECTIVO	AC	DEUDORA	00000012	
1111-001	CAJA	AC	DEUDORA	00000013	
1111-001-00001	CAJA 01	DE	DEUDORA	00028727	
1111-002	FONDOS FIJOS DE COMITES	AC	DEUDORA	00000013	
1111-002-00001	FONDO FJO DISTRITO 01 PIEDAD	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00002	FONDO FJO DISTRITO 02 PURLANDIRO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00003	FONDO FJO DISTRITO 03 MARAVATIO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00004	FONDO FJO DISTRITO 04 JIQUILPAN	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00005	FONDO FJO DISTRITO 05 PARACHO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00006	FONDO FJO DISTRITO 06 ZAMORA	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00007	FONDO FJO DISTRITO 07 ZACAPU	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00008	FONDO FJO DISTRITO 08 TARIMBARO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00009	FONDO FJO DISTRITO 09 LOS REYES	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00010	FONDO FJO DISTRITO 10 NICRA ULCOBOSTE	ESTE	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00011	FONDO FJO DISTRITO 11 MORELIA NOROESTE	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00012	FONDO FJO DISTRITO 12 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00013	FONDO FJO DISTRITO 13 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00014	FONDO FJO DISTRITO 14 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00015	FONDO FJO DISTRITO 15 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00016	FONDO FJO DISTRITO 16 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00017	FONDO FJO DISTRITO 17 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00018	FONDO FJO DISTRITO 18 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00019	FONDO FJO DISTRITO 19 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687	
1111-002-00020	FONDO FJO DISTRITO 20 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687	

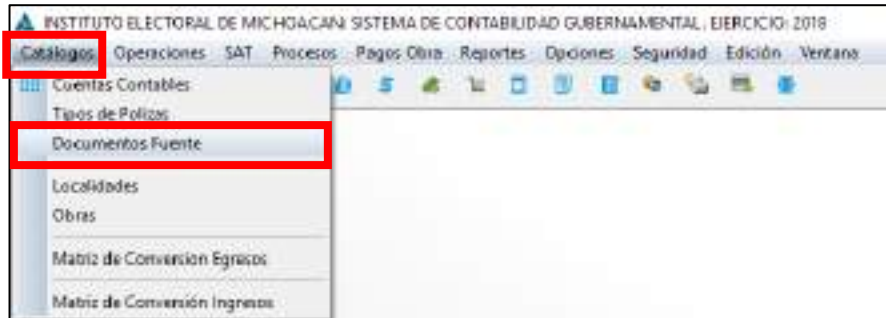
- Agregar Cuentas
- Editar Cuenta
- Eliminar Cuenta
- Generar Analítico Mensual
- Generar Analítico Historico
- Copiar a Excel

DOCUMENTO FUENTE

PARA INICIAR CATALOGOS

Seleccionar en la **BARRA DE MENÚ: CATÁLOGOS**

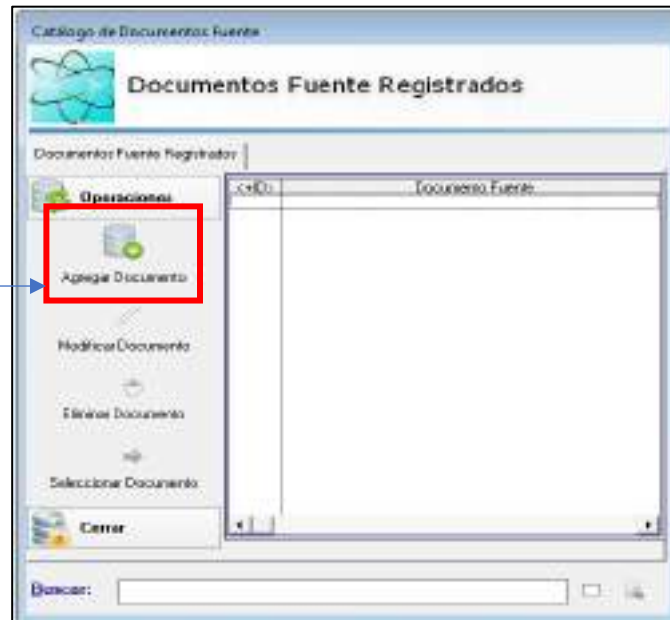
Seleccionar en el **MENÚ: DOCUMENTOS FUENTE**



Dar **UN CLIC IZQUIERDO** para seleccionar, se abrirá la **ventana: Catálogo Documentos Fuente Registrados**.

DOCUMENTO FUENTE: Es el justificante propio o ajeno que da origen a un asiento contable.

Seleccionar con **UN CLIC IZQUIERDO**, la opción **Agregar Documento**



Al seleccionar se abrirá la siguiente ventana "Agregar un Documento Fuente"

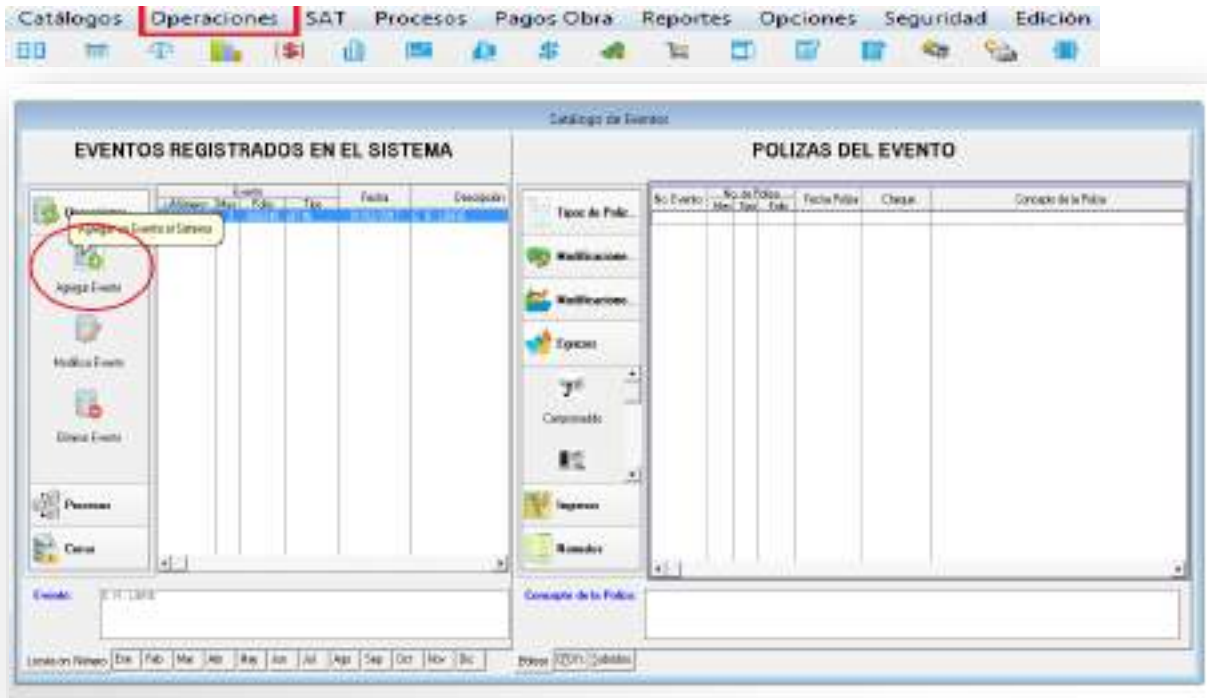
Agregar el número de codificación que siga un orden consecutivo.

Agregar el nombre del Documento Fuente.

Agregar DOCUMENTO FUENTE Ejemplos:

4.- EVENTOS

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



Agregar un Evento

Datos del Evento

No. de Evento: 00000175

Fecha: 05/01/2017

Descripción: VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA

Tipos Evento: EGRESOS

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

La **Descripción** debe de hacer referencia a lo que se pretende contabilizar o a la descripción de la póliza.

El **Tipo de Evento** son:

- **Contabilizar ingresos**= evento ingresos y (modificaciones al ingreso)
- **Contabilizar gastos**= evento egresos, globalizado y (modificaciones al egreso)
- **Cheques cancelados**= evento de cheques
- **Ajustes y Reclasificaciones**= evento de diario



5- Gasto Corriente

1. Gasto Corriente

Son los gastos de consumo y/o de operación, el arrendamiento de la propiedad y las transferencias otorgadas a los otros componentes institucionales del sistema económico para financiar gastos de esas características.

Comprende los rubros como los sueldos, salarios, prestaciones, viáticos y gastos de operación.

Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de junio de 2010

Última reforma publicada DOF 30-09-2015

Para empezar con la captura, debemos saber cuántos momentos contables existen dentro de la Contabilidad Gubernamental;

ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS NORMAS Y METODOLOGIA PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS EGRESOS

VI.- El registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

VII.- El momento contable del **gasto aprobado**, es el que refleja las asignaciones presupuestarias anuales comprometidas en el Presupuesto de Egresos.

VIII.- El **gasto modificado** es el momento contable que refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.

IX.- El **gasto comprometido** es el momento contable 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.

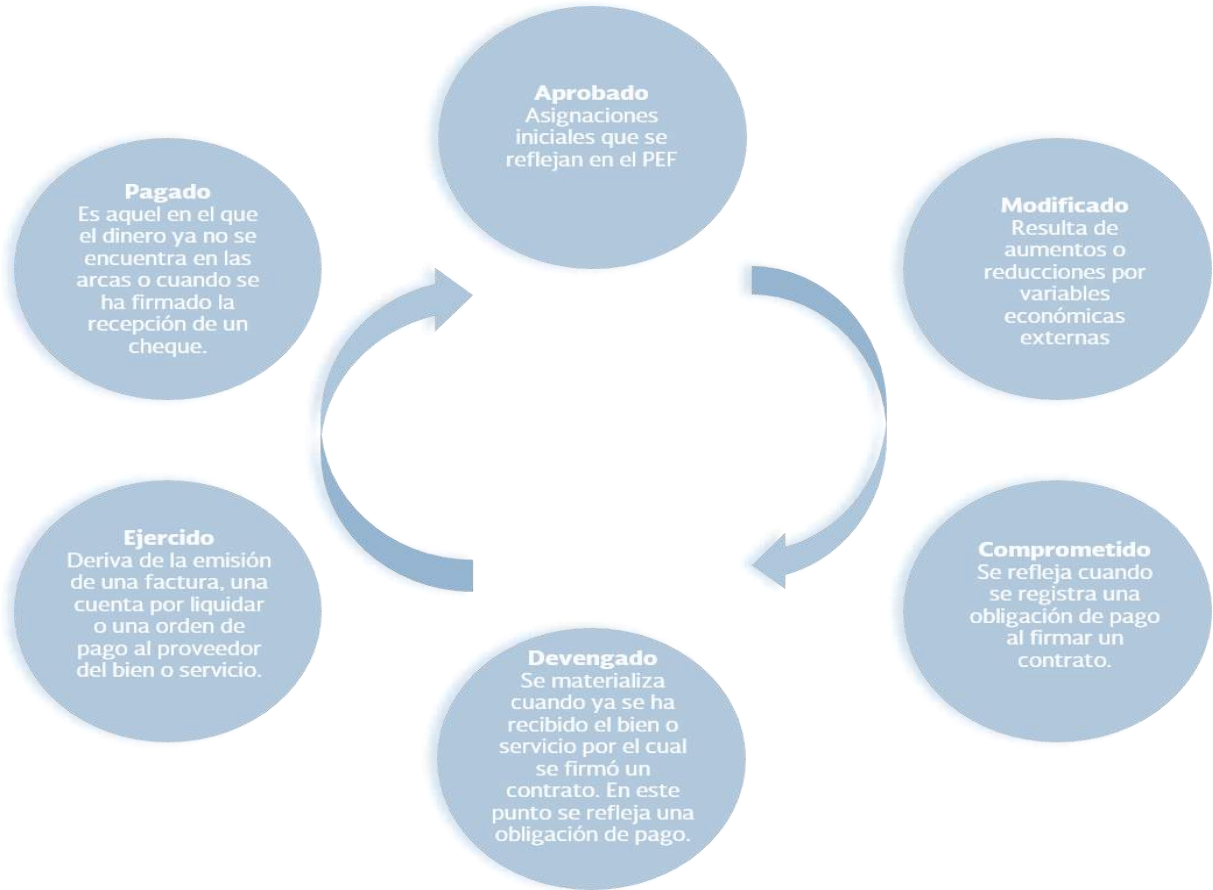
X- El **gasto devengado** es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias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

XI.- El **gasto ejercido** es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

XII.- El **gasto pagado** es 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.

Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2009

Última reforma publicada DOF 02-01-2013



FUENTE: ELABORACION SHCP

El momento con el que empieza a operar el sistema (SIDEACG) es el del Comprometido, sabiendo que anteriormente existen dos momentos que es el **Aprobado** y el **Modificado** (en caso de existir).

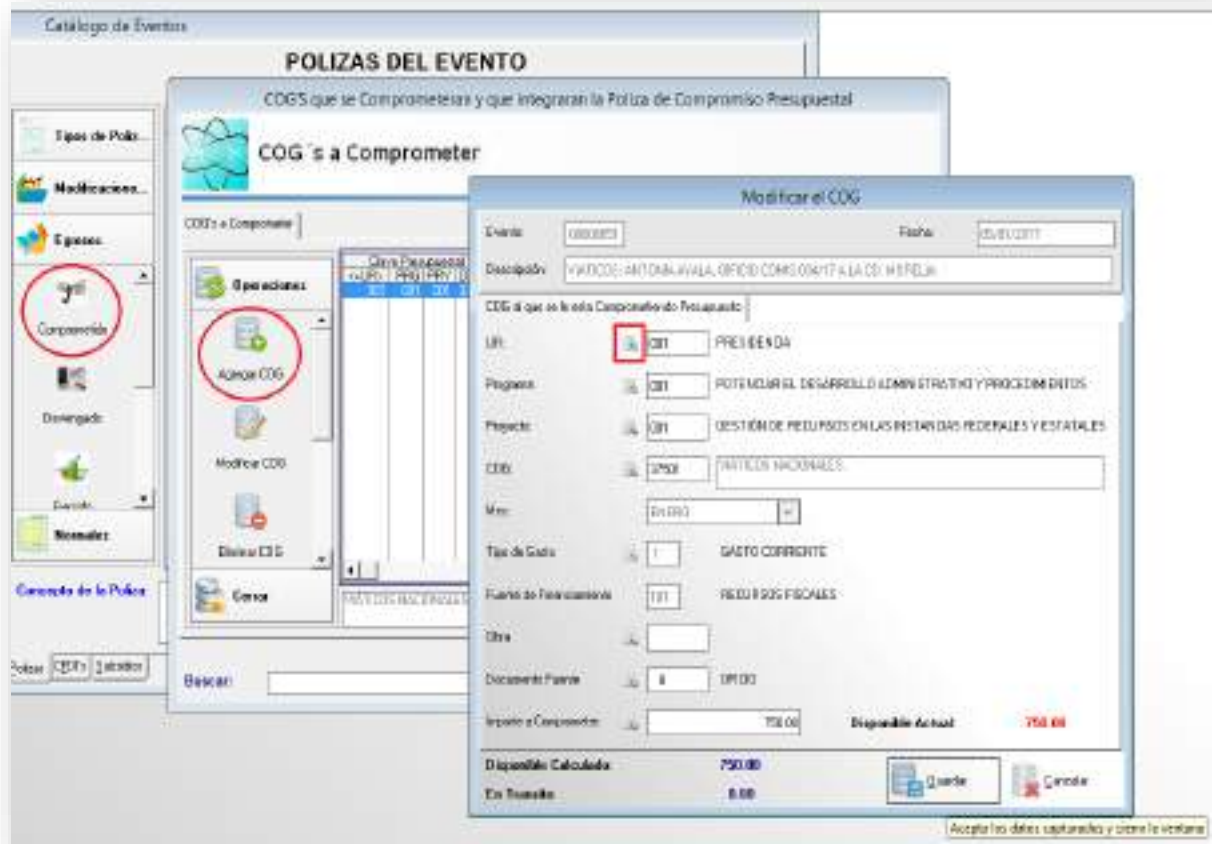
COMPROMETIDO: Una vez agredo el **Evento de tipo: Egresos** se da clic en **Comprometido – Agregar COG** (*Clasificador por Objeto del Gasto*)

En el sistema se le indica que UR (Unidad Responsable), Programa Presupuestario, Proyecto y COG, los cuales serán afectados; como ejemplo manejaremos el gasto de los viáticos que está dentro del clasificador como un “gasto corriente”, depende la Unidad Responsable a la que se le pretenda contabilizar, en este caso tomamos como referencia los viáticos que se le dan a Presidencia.

Tomando como ejemplo mi Estructura Presupuestal de mi Presupuesto de Egresos

001	PRESIDENCIA	750.00
001-001	POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS	750.00
001-001-001	GESTIÓN DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTAT	750.00
001-001-001-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	750.00
004	TESORERIA	14,830,000.00
005	OBRAS PUBLICAS ADMINISTRATIVO	0.00

1- COMPROMETIDO EVENTO EGRESOS



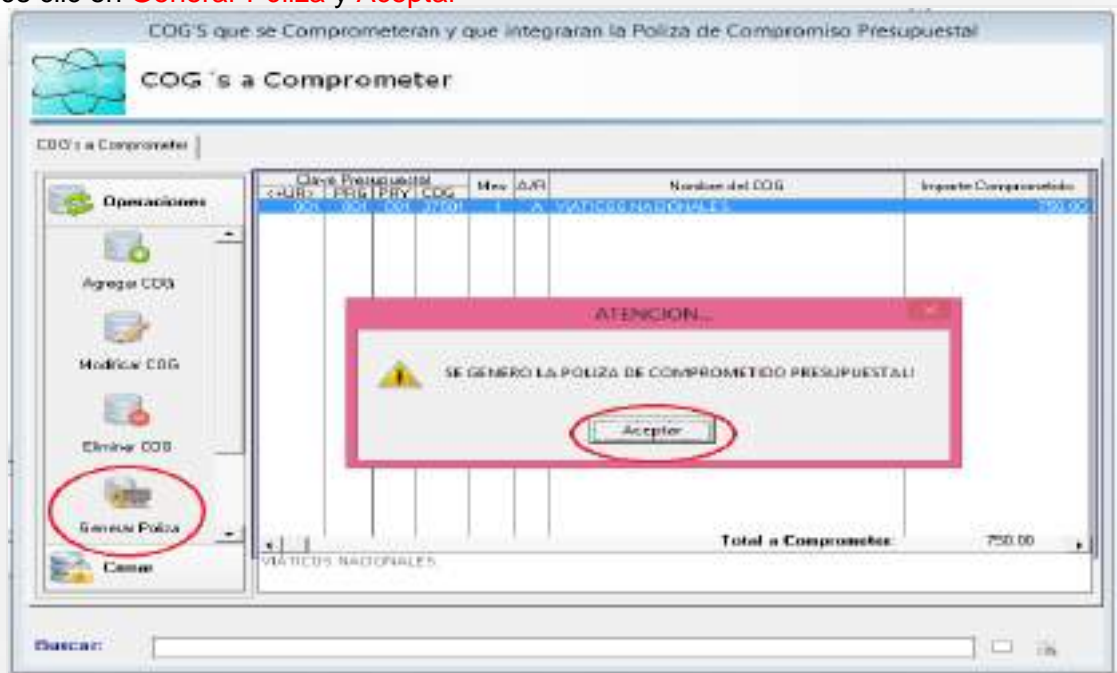
The screenshot displays the 'POLIZAS DEL EVENTO' application. A 'Modificar el COG' dialog box is open, showing the following details:

- Evento: 0000001
- Fecha: 25/01/2017
- Descripción: VIATICOS: ANT DIAL IVILA, OFICIO COMS COMPT A LA CD: WERELR
- COG a que se le esta Comprometido Presupuesto:
 - URI: 001 PRESENCIA
 - Programa: 001 POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS
 - Proyecto: 001 GESTION DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTATALES
 - COG: 0001 VIATICOS NACIONALES
- Mes: Enero
- Tipo de Gasto: 1 GASTO CORRIENTE
- Fuente de Financiamiento: 101 RECURSOS FISCALES
- Documento Fuente: 001 OFICIO
- Importe a Comprometer: 750.00
- Disponible Actual: 750.00
- Disponible Calculada: 750.00
- En Trámite: 0.00

Buttons for 'Guardar' and 'Cancelar' are visible at the bottom right of the dialog.

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

Después clic en **Generar Póliza** y **Aceptar**



The screenshot shows the 'COG's a Comprometer' interface. A confirmation dialog box is displayed with the following text:

ATENCIÓN...

SE GENERO LA POLIZA DE COMPROMETIDO PRESUPUESTAL!

Buttons for 'Aceptar' and 'Cancelar' are visible at the bottom of the dialog.

The background interface shows a table with the following data:

Clave Presupuestal	Mes	AÑO	Nombre del COG	Importe Comprometido
001-0001-001-0001	01	2017	VIATICOS NACIONALES	750.00

The 'Generar Póliza' button in the left sidebar is circled in red.

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

The screenshot shows a software interface for managing events and vouchers. The main window is titled 'POLIZAS DEL EVENTO' and contains a form for 'Modificar los datos de la Póliza'. Below the form are two tables: 'PRESUPUESTAL' and 'CONTABLE'. The 'PRESUPUESTAL' table has columns for 'Folio', 'Cuenta Débito', 'TO', 'Desc/Porcentaje', 'CIB', 'DIB', 'Debe', and 'Haber'. It contains one entry with a debit of 750.00. The 'CONTABLE' table is currently empty. At the bottom, there are sections for 'DETALLES' and 'FORMAS'.

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 Capitulo del Gasto Ente Público/Capitulo del Gato.

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESO POR UI

AL 31 DE ENERO C

UNIDAD RESPONSABLE: PRESIDENCIA

COD	CAPITULO/CONCEPTO DE GASTO	APROBADO	AMPLIACIONES O REDUCCIONES		PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	DISPONIBLE PARA COMPRONETER
3000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3300	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	750.00	0.00		750.00	750.00	0.00
3800	SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

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 Comprometí 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 CORTO PLAZO.
30000 - SERVICIOS GENERALES		2119- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. (ACREEDORES)
50000 - BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		2115- TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.
40000 - TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	SE DEVENGA	2113- CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.
60000 - INVERSIÓN PÚBLICA	SE DEVENGA	

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*)

The image shows two screenshots from an accounting software interface. The top screenshot is titled "COG's Devengar" and shows a form for recording a liability. The "Cuenta Contable" field is highlighted with a red circle and contains the value "211900100005". Below the form, there is a red arrow pointing to the "F2" key icon. The bottom screenshot is titled "Catálogo del Plan de Cuentas Contables" and shows a list of accounts. A red arrow points to the "211900100005" account in the list. Text on the screen reads: "DEPUES DE PRESIONAR 'F2' DESPLIEGA EL CATALOGO DE CUENTAS DONDE SELECCIONAMOS EL PASIVO".



Modificar los datos a Devengar

Evento: 00000051 Fecha: 05/01/2017

Descripción: VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA

COG a Devengar

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	OB	DF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Comprometido
001	001	001	37501	1	101		8	VIATICOS NACIONALES.	ENERO	750.00

PRESIDENCIA
POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS
GESTIÓN DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTATALES

TG: GASTO CORRIENTE
FF: RECURSOS FISCALES
DF: OFICIO

Datos para generar el Cargo del Devengado

Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00001596	51370-375-37501-0000-0000	VIATICOS NACIONALES

Datos para generar el Abono del Devengado

Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
0028463	21190-001-00005-0000-0000	ANTONIA TAVERA

REVISAMOS QUE SEA LA CUENTA CORRECTA Y GUARDAR → Guardar Cancelar

Accepta los datos capturados y cierra la ventana

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

Modificar los datos a Devengar

Evento: 00000051 Fecha: 05/01/2017

Descripción: VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA

COG a Devengar

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	OB	DF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Comprometido
001	001	001	37501	1	101		8	VIATICOS NACIONALES.	ENERO	750.00

PRESIDENCIA
POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS
GESTIÓN DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTATALES

TG: GASTO CORRIENTE
FF: RECURSOS FISCALES
DF: OFICIO

Datos para generar el Cargo del Devengado

Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00001596	51370-375-37501-0000-0000	VIATICOS NACIONALES

Datos para generar el Abono del Devengado

Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00028463	21190-001-00005-0000-0000	ANTONIA TAVERA

Operaciones

- Agregar
- Modificar

Agregar Importes a Devengar

Importes del Devengado (Cargo y Abono)

Momentos Contable: DEVENGADO

Fecha: 20/01/2017

Cargos: 750.00 51370-375-37501-0000-0000

Abonos: 750.00 21190-001-00005-0000-0000

Diferencia: 0.00

Documento Fuente: 002 CFI

Guarda Cancela

Operaciones

- Agregar
- Modificar

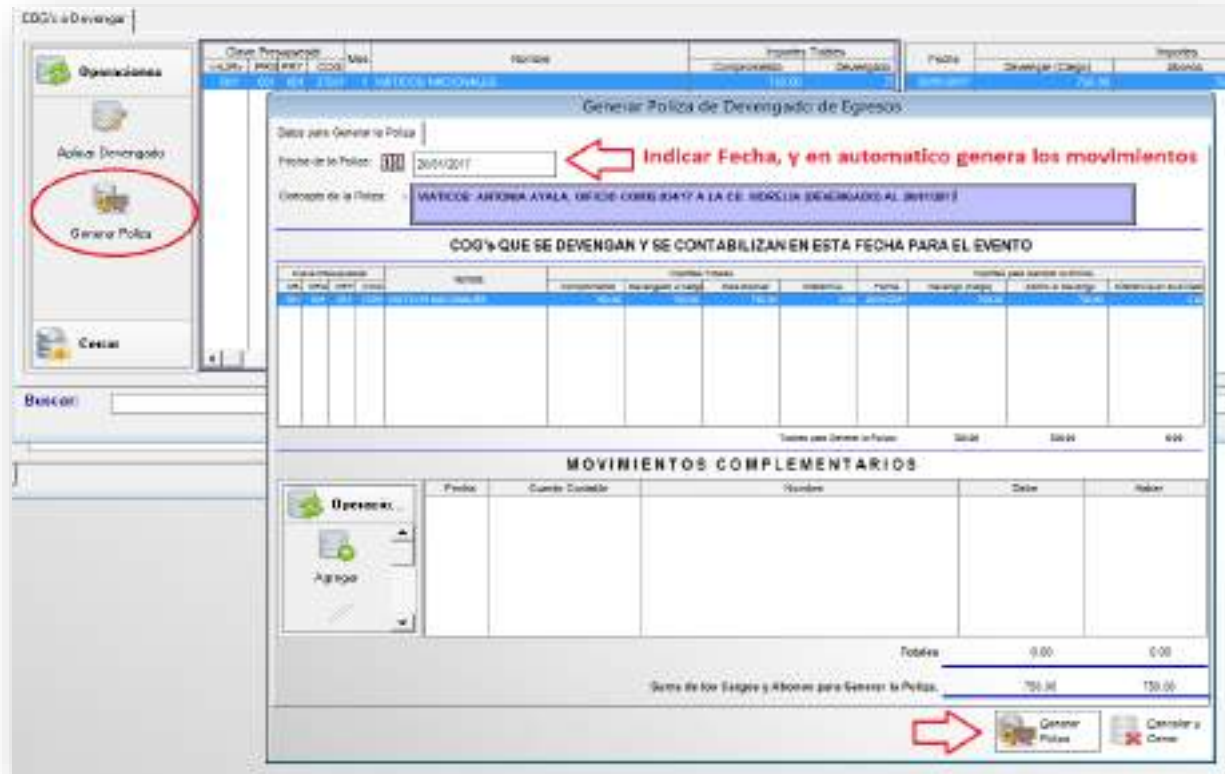
Fecha	Cargo	Abonos	Diferencia
20/01/2017	750.00	750.00	0.00

750.00 750.00 0.00

Guarda Cancela

Accepta los datos capturados y cierra la ventana

Después damos clic **Generar la Póliza**

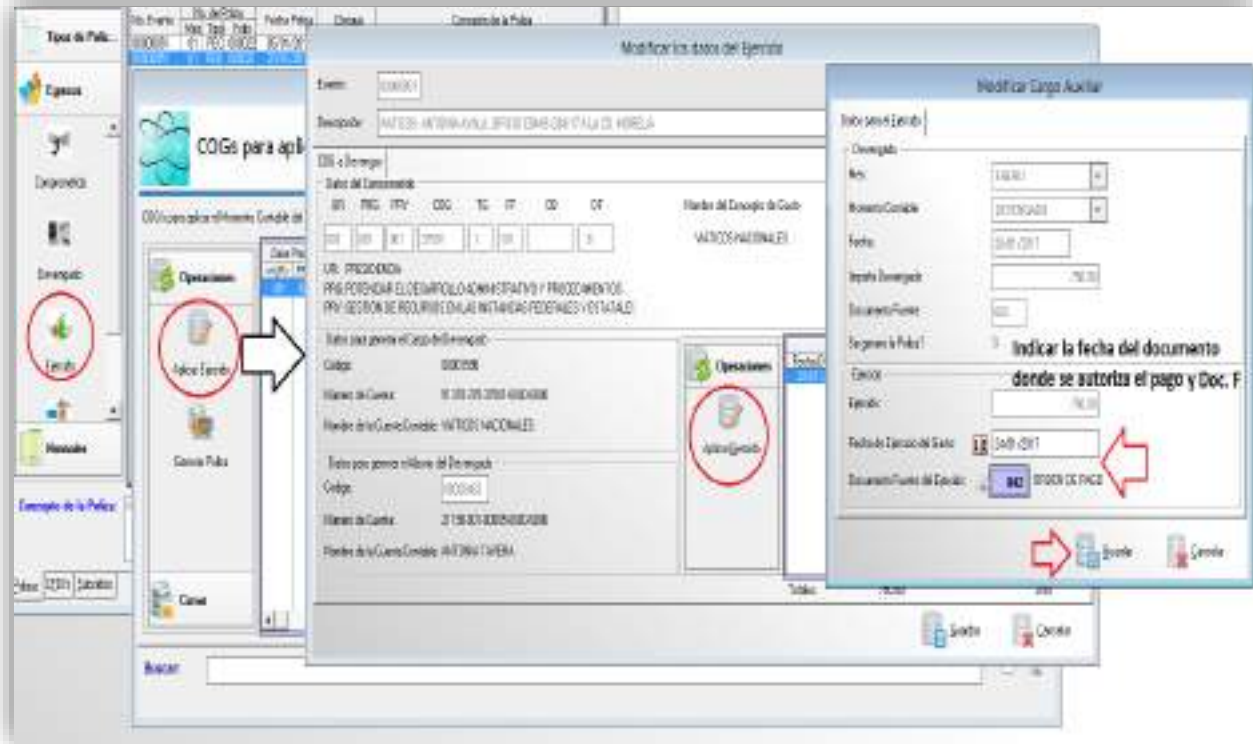


La póliza del devengado tiene movimientos Presupuestales y Contables;
Presupuestales = Reportes Presupuestales, ejemplo: Afectación cap. 1000, 2000, 30000 etc.
 Contables = Estados Financieros, ejemplo: Estado de Actividades, Estado de Situación Financiera etc.

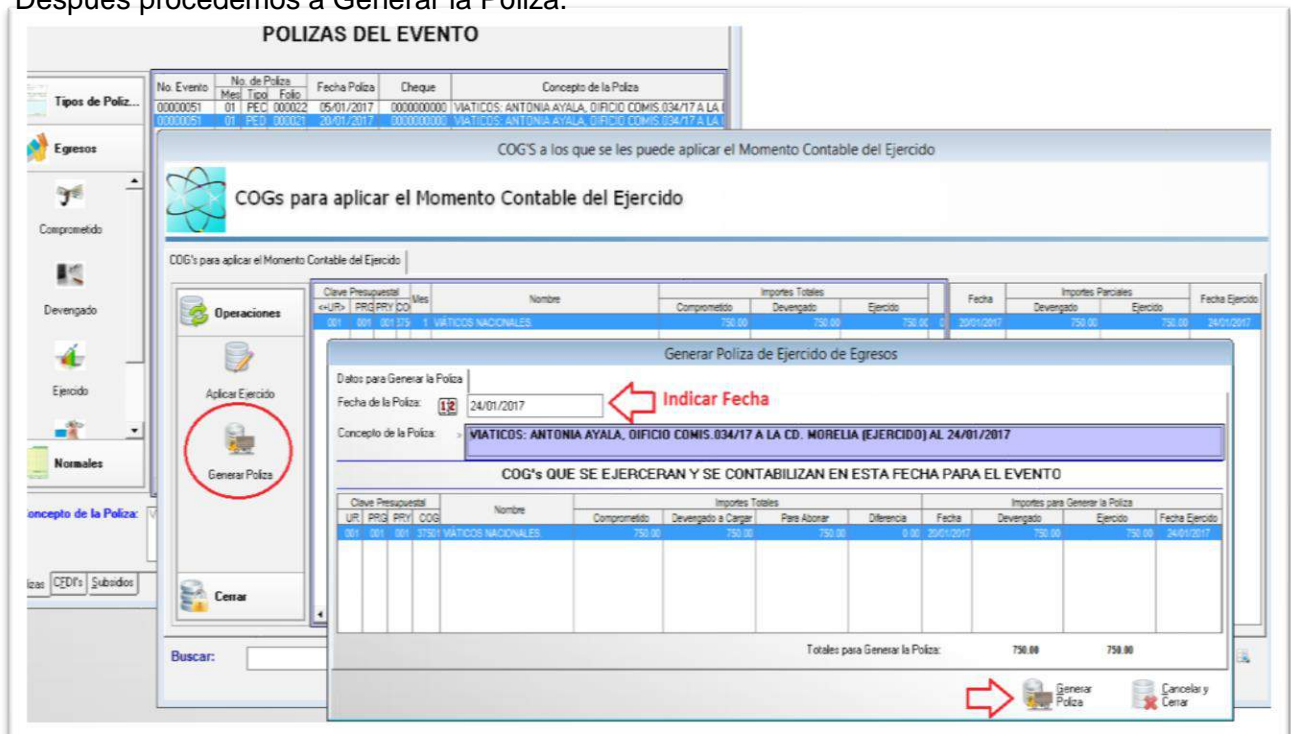


1- EJERCIDO

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.



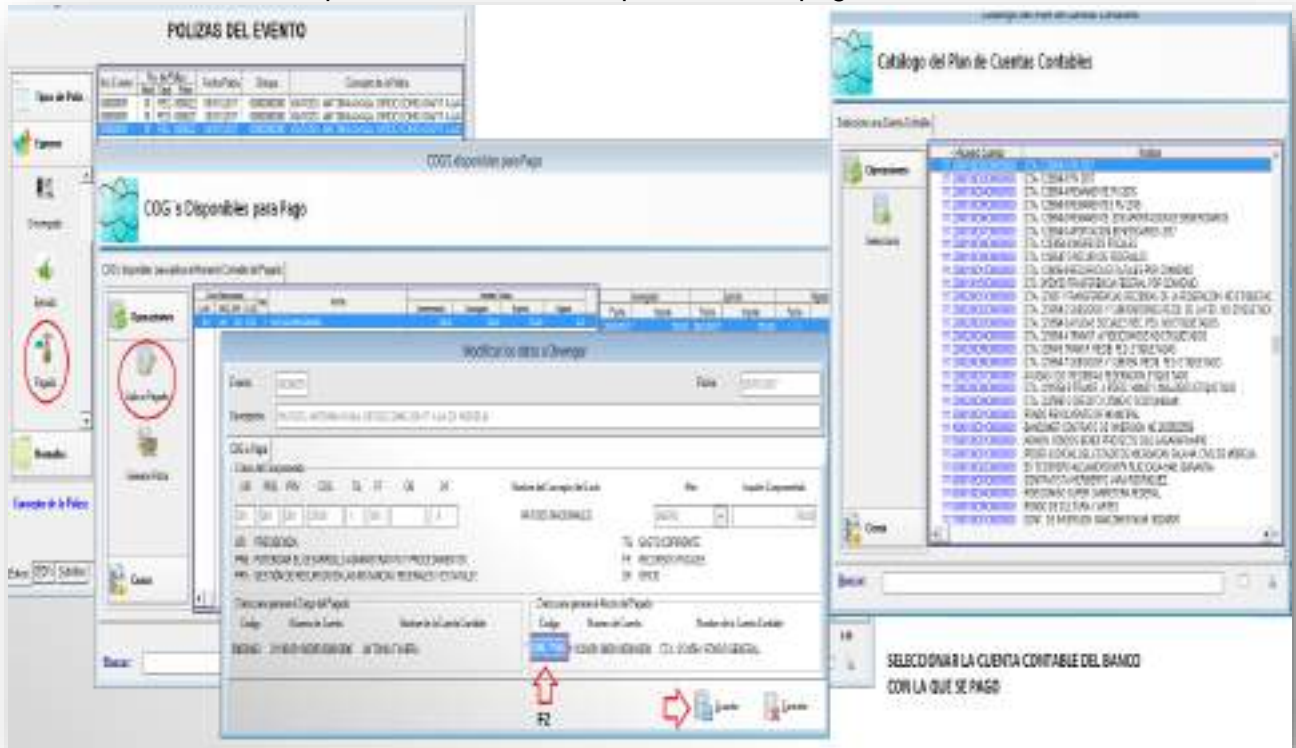
Después procedemos a Generar la Póliza.





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.





Modificar los datos del Ejercicio

Evento: 0000001 Fecha: 05/01/2017

Descripción: VIATICOS ANTONIA AYALA DIRCCO COMIS 03A/17 A LA CIJ MORELIA

COG a Devengar

Datos del Compromiso:

UP	PRG	PRY	CDG	TO	PP	DB	DF	Nombre del Concepto de Bando	Mes	Importe Compromiso
001	001	001	37501	1	001		0	VIATICOS NACIONALES	ENERO	750.00

UF: PRESIDENCIA
 PRG: POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS
 PRY: SECCION DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTATALES
 TG: GASTO CORRIENTE
 RF: RECURSOS FISCALES
 DF: OFICIO

Datos con los que se genera el DEVENGADO
 Número de Cuenta de Cargo: 313703750100000000
 Número de Cuenta de Abono: 211800100090000000
 Nombre de la Cuenta Contable: VIATICOS NACIONALES
 Nombre de la Cuenta Contable: ANTONIA LAVERA

Datos con los que se genera el EJERCIDO
 Fecha: 05/01/2017 Ejercicio: 2017 Documento Fuente del Ejercicio: 001 ORDEN DE PAGO

Datos para Generar los cargos al PAGADO
 Cuenta Contable: 211800100090000000 ANTONIA LAVERA
 Datos para Generar el Abono al PAGADO
 Cuenta Contable: 11120010000100000000 CTA 0124501 FONDO GENERAL

Devengado		Ejercido		Pagado	
Fecha Ejerc	Devengado	Fecha Ejercido	Ejercido	Fecha Pagado	Pagado
			750.00		750.00
					0.00

Guerra Cerrar

Catalogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA					POLIZAS DEL EVENTO					
No. Evento	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción	No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
0000001	1	008413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS ANTONIA AYALA DIRCCO COMIS 03A/17 A LA CIJ	0000001	01	PEC 000022	05/01/2017	0000000000 VIATICOS ANTONIA AYALA DIRCCO COMIS 03A/17 A LA CIJ
0000017	2	000240	ABON	01/02/2017	E. R. E. JURIS	0000001	01	PEC 000022	05/01/2017	0000000000 VIATICOS ANTONIA AYALA DIRCCO COMIS 03A/17 A LA CIJ

COG's disponibles para Pago

COG's Disponibles para Pago

COG's disponibles para aplicar el Momento Contable del Pagado

Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Importe Totales				Devengado		Ejercido		Pagado	
			Compromiso	Devengado	Ejercido	Pagado	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
001 001 001 37501	1	VIATICOS NACIONALES	750.00	750.00	750.00	750.00	20/01/2017	750.00	24/01/2017	750.00	31/01/2017	750.00

Genera Poliza del Momento Contable del Pagado
CLIC EN GENERAR POLIZA

TOTALES 750.00 750.00 750.00 750.00 750.00 750.00 750.00

Buscar:

Generar Poliza del Pagado de Egresos

Fecha de la Orden: **INDICAR FECHA PARA CONFIRMAR** Cheque:

DESCRIPCION DE LA POLIZA: VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA, (PAGADO AL 31/01/2017) **INDICAR NUMERO DE CHEQUE O TRASFERENCIA**

COO's QUE SE PAGAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

COO	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTAL
	TOTAL PREVISIONES DEL CONVENIO	180.00	180.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

FECHA	NO.	DESCRIPCION	IMPORTE
		TOTAL ASISTENTES PARA GENERAR POLIZA	0.00
		IMPORTE TOTAL PARA GENERAR POLIZA	180.00

CLIC EN GENERAR, PARA FINALIZAR

Después de realizar los Momentos Contables debe de tener 4 pólizas dentro del mismo **Evento**

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza			Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
	Mes	Tip	Folio			
00000051	01	PEC	000022	05/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA, (PAGADO AL 31/01/2017)
00000051	01	PEE	000021	20/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA, (PAGADO AL 31/01/2017)
00000051	01	PEE	000022	24/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA, (PAGADO AL 31/01/2017)
00000051	01	PEP	000018	31/01/2017	0000000025	PAGO DE VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA, (PAGADO AL 31/01/2017)

Concepto de la Poliza: PAGO DE VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA, (PAGADO)

Polizas

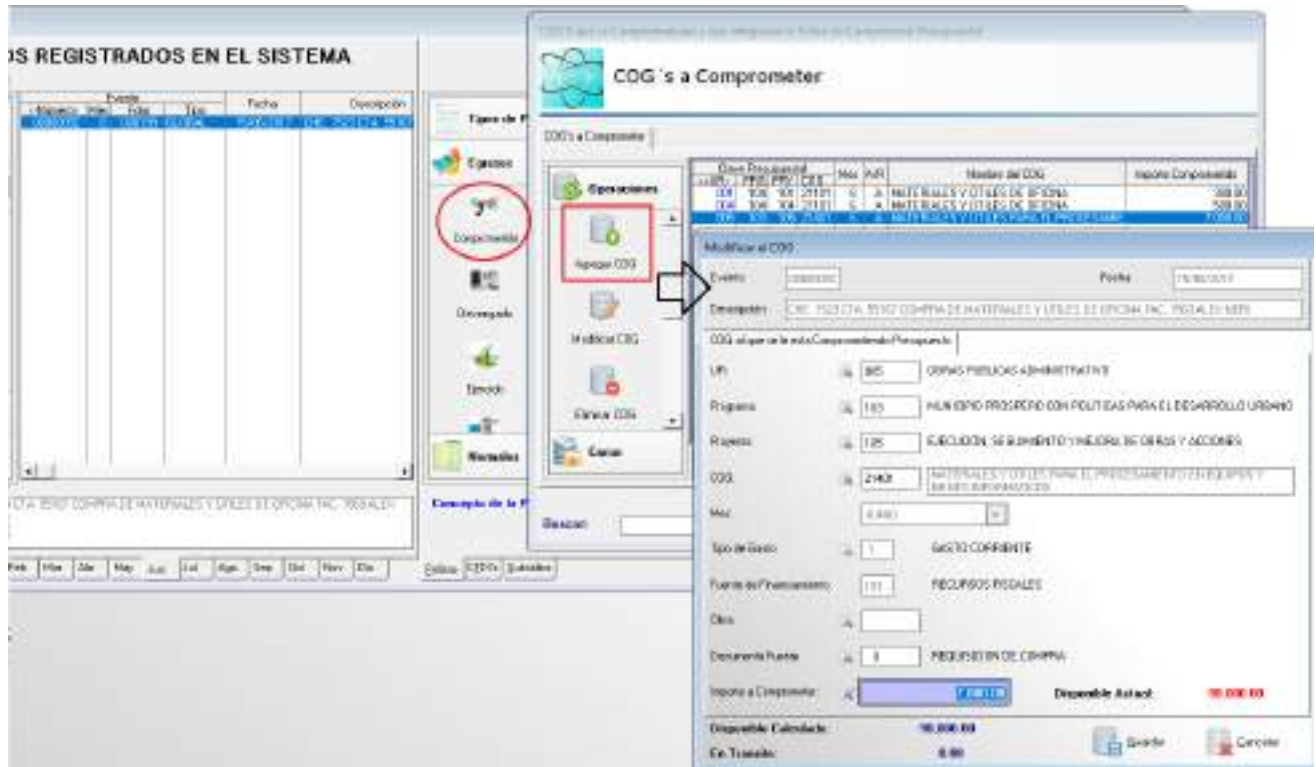
1- COMPROMETIDO (EVENTO GLOBALIZADO)

Para empezar con el **Evento de Tipo Globalizado**, es necesario saber que a diferencia del evento de **tipo Egresos**, este se utiliza para cuando existan varios conceptos a comprometer de distintas UR para contabilizar, es decir; Nómina, Combustible, papelería entre otros.

Mismo procedimiento se **Agrega el Evento** y se le indica fecha, descripción y seleccionamos **Tipo de Evento: Globalizado**



Clic en Guardar.



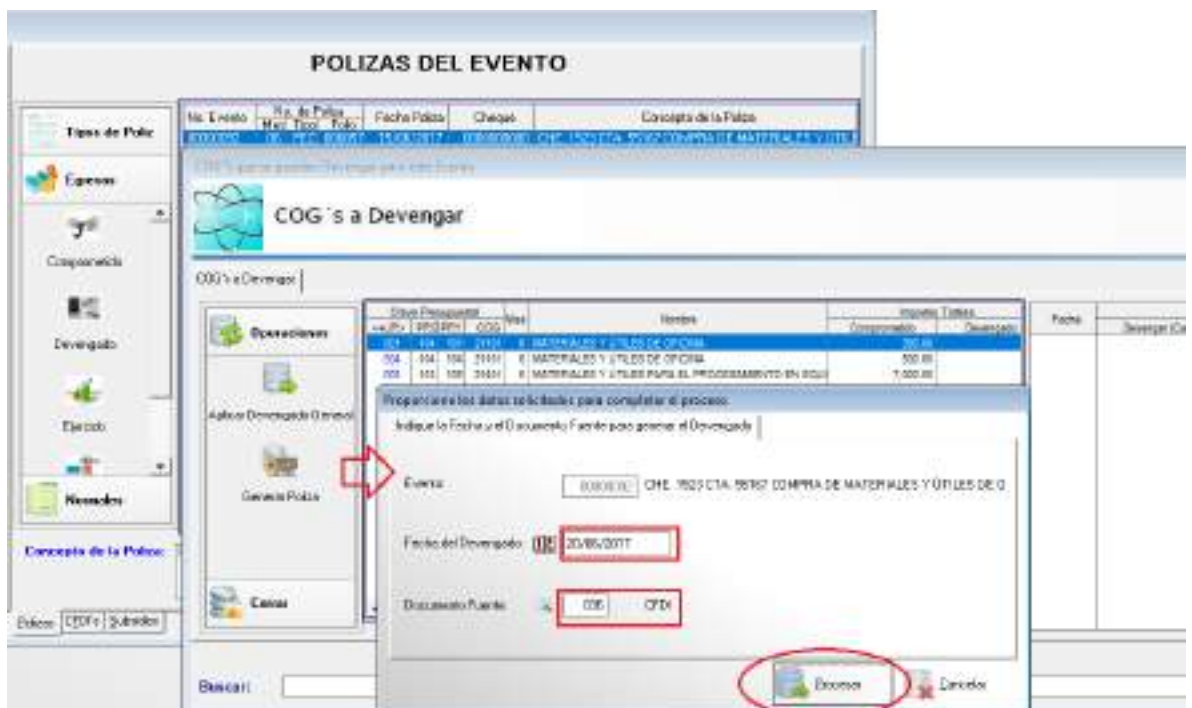
Se deben ir **Agregando partidas (COG)** de acuerdo con el gasto de cada UR hasta llegar a lo que se debe de comprometer hasta pagar, para este ejemplo son \$7,800.00. Para concluir **Generamos Póliza**.

2- DEVENGADO (EVENTO GLOBALIZADO)

Para continuar con el proceso se da clic en el icono de Devengado, el cual desplegará una pantalla **COG'S a Devengar**. Procedemos a dar clic en **Aplicar Devengado General**



En donde después pedirá la **Fecha** de emisión del momento contable y el **Documento Fuente** que se utiliza para realizar la póliza



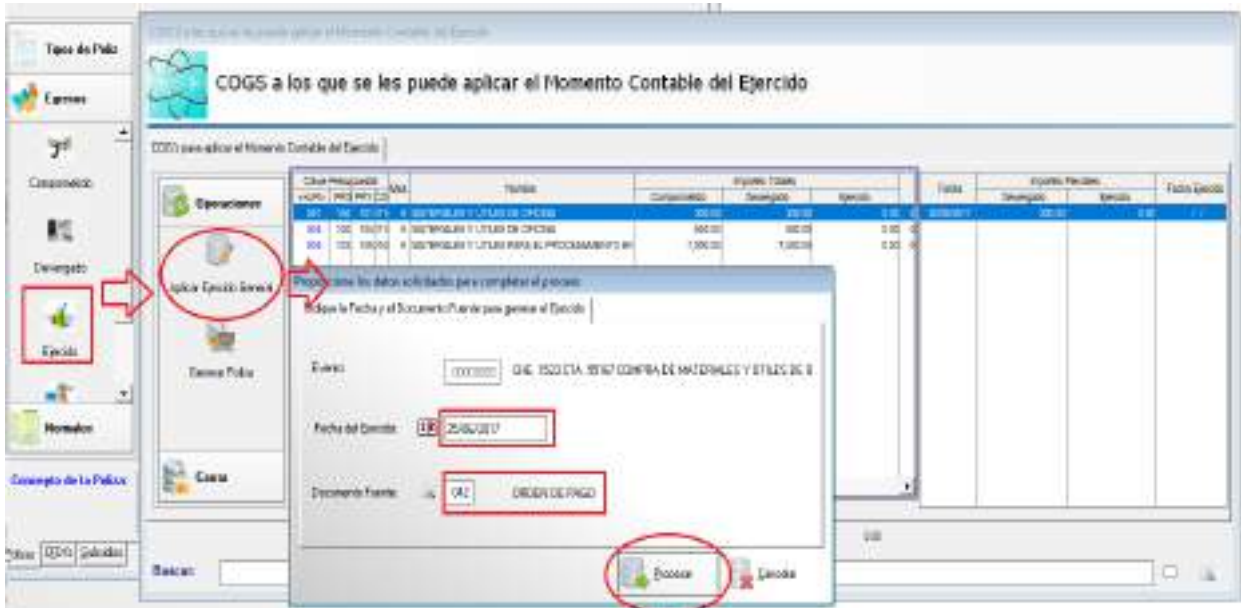
Después de indicar los datos anteriores, se prosigue a **Generar la Póliza**:

- 1- Indicar fecha
- 2- En **Movimientos Complementarios**, Agregar- indicamos; Documento Fuente, Cuenta Contable, Fuente de Financiamiento, Tipo Gasto, Movimiento e Importe.
- 3- Clic en **Guardar**

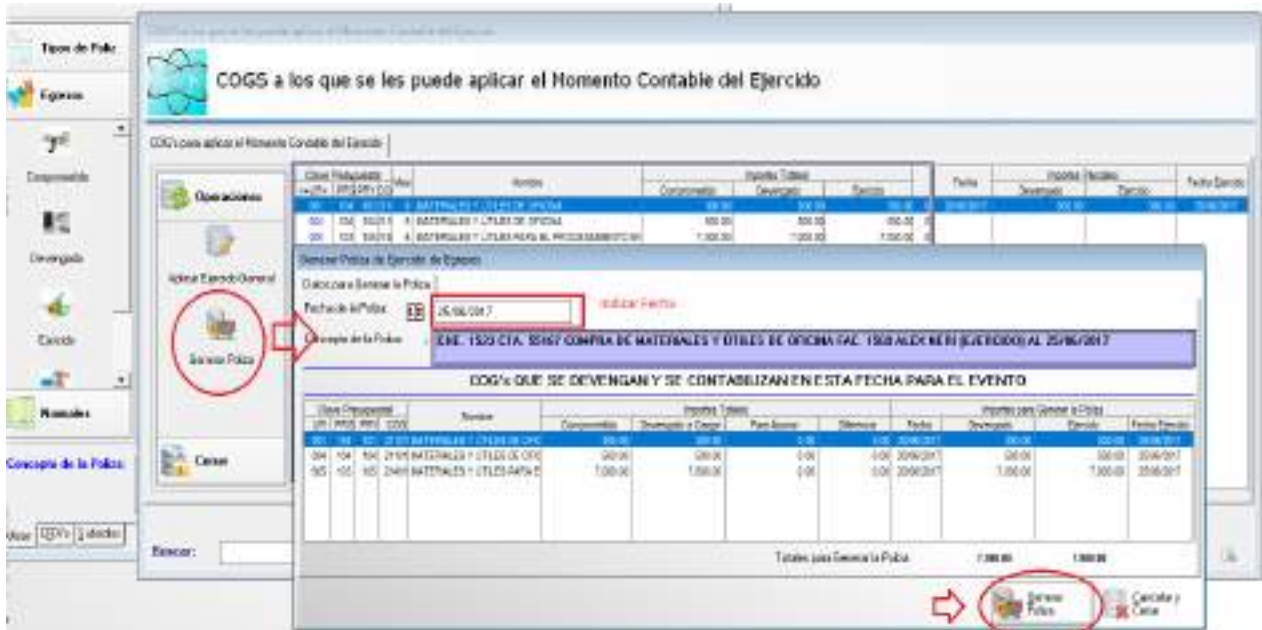
Para terminar con el Devengando damos Clic en **Generar Póliza**, solo debemos revisar que la Póliza, contenga la suma de los Cargos y Abonos, sea igual.

3- EJERCIDO (EVENTO GLOBALIZADO)

En el Ejercido; primero se da clic en Ejercido, después en el icono de **Aplicar Ejercido General**. Se va a desplegar una pantalla al igual que en el devengado indicamos la **Fecha** y el **Documento Fuente**, para después dar clic en **Procesar**



Después solo clic en **Generar Póliza**, indicamos **Fecha** y **Generar Póliza**



4- PAGADO (EVENTO GLOBALIZADO)

Para el último momento contable, dar clic en **Pagado**, después **Aplicar Pagado General**, el cual se Indica la fecha en la cual se **expidió el Cheque o la Trasliferencia**, y el Documento Fuente.

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000001	05 PER 000047	15/06/2017	000000000	CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y UTILES
00000002	05 PER 000047	20/06/2017	000000000	CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y UTILES
00000002	05 PER 000047	25/06/2017	000000000	CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y UTILES

COG's Disponibles para pago

COG's disponibles para aplicar el Momento Contable del Pagado

Proporcione los datos solicitados para completar el proceso

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Pagado

Evento: 00000002 CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y UTILES DE O

Fecha del Pago: 25/06/2018

Documento Fuente: 030 CHEQUE

Buttons: [Aceptar] [Cancelar]

Después Generar Póliza, indicando Fecha, Número de Cheque, y en **Agregar** la cuenta de donde se pagó (EJEMPLO CTA. 5676 PARTICIPACIONES)

COG's Disponibles para pago

Fecha del Pago: 15/06/2018 INDICAR FECHA

Documento Fuente: 030 CHEQUE INDICAR CHEQUE

COG's QUE SE PAGAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

COG	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	TOTAL
5676	PARTICIPACIONES	7.800,00		7.800,00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Operación	Debe	Haber	Saldo
5676 PER 00000002 PARTICIPACIONES DE FONDO DE FIDUCIARIA	7.800,00		7.800,00
5676 PER 00000002 PARTICIPACIONES DE FONDO DE FIDUCIARIA		7.800,00	0,00

Buttons: [Aceptar] [Cancelar]

6- Gasto de Capital

Gasto de Capital

Son los gastos destinados a la inversión de capital y las transferencias a los otros componentes institucionales del sistema económico que se efectúan para financiar gastos de éstos con tal propósito.

Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de junio de 2010

Última reforma publicada DOF 30-09-2015

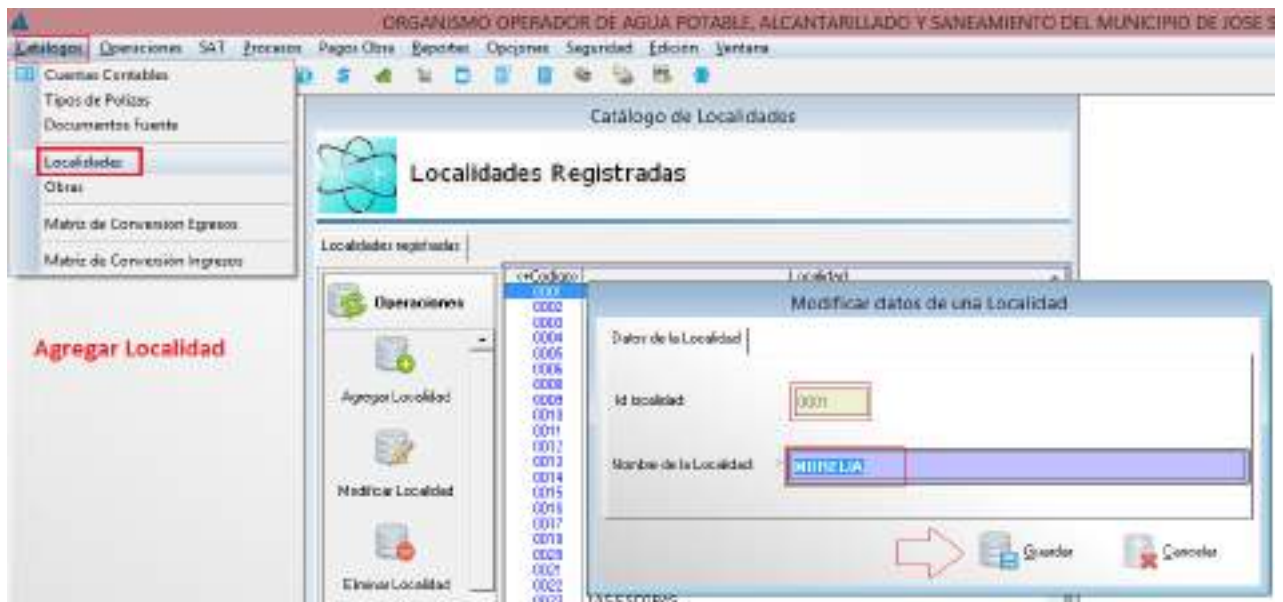
Son utilizados para registrar el desarrollo a la Infraestructura (obras), y para el incremento de bienes (compra de bienes inmuebles, muebles e intangibles)

1- Infraestructura, registro de obra

Agregar un Evento, donde el tipo de evento tiene que ser de **Egresos**,



a) Agregar Localidades.





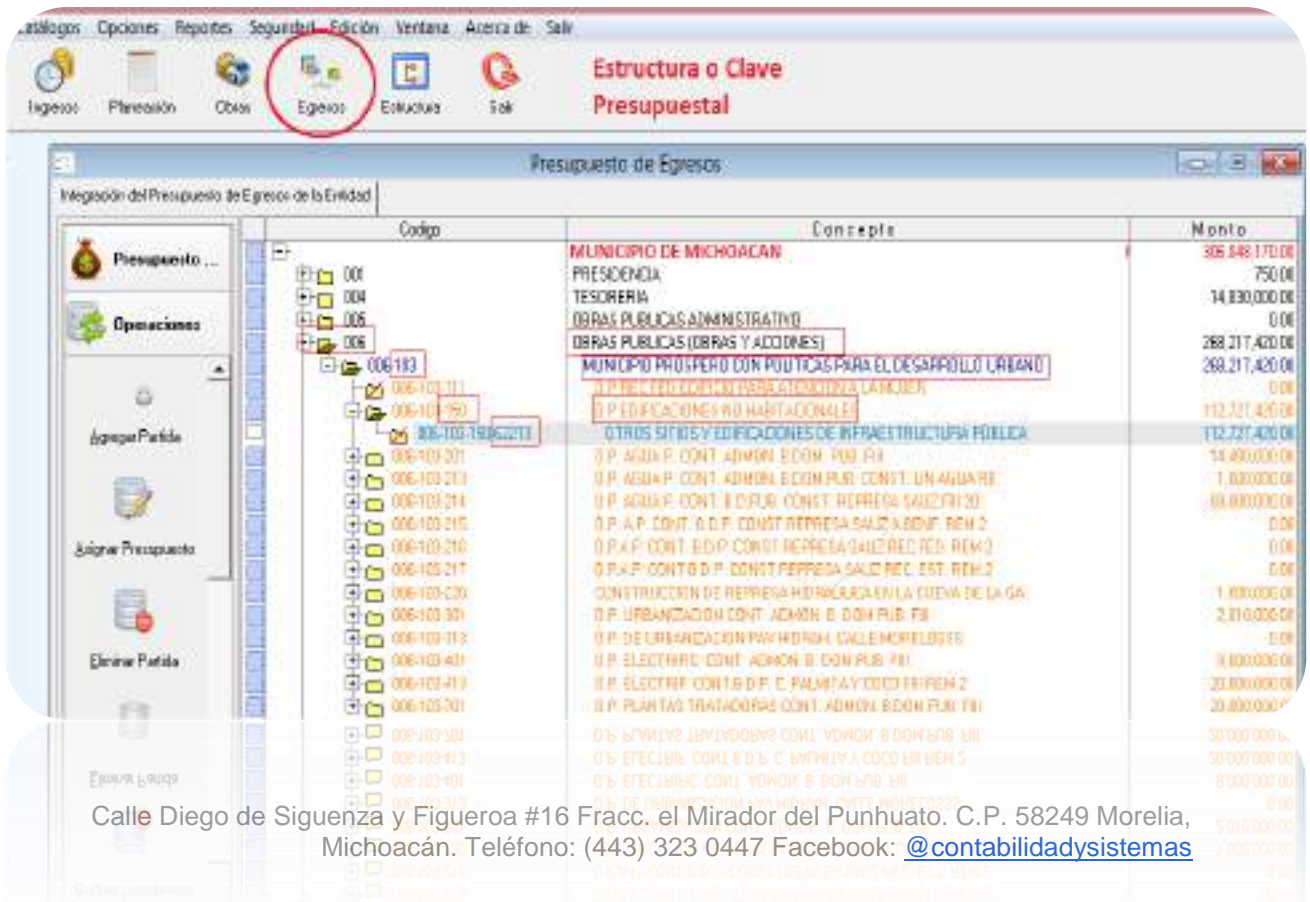
b) Agregar Obra



c) Revisamos en qué Estructura o Clave del Presupuesto se debe de Contabilizar, para esto revisamos nuestro presupuesto aprobado ejemplo;

UR	6	Obras Públicas (Obras y Acciones)
Programa	103	Municipio Próspero con Políticas para el Desarrollo Urbano
Proyecto	150	O.P. Edificaciones no Habitacionales
COG	62213	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA

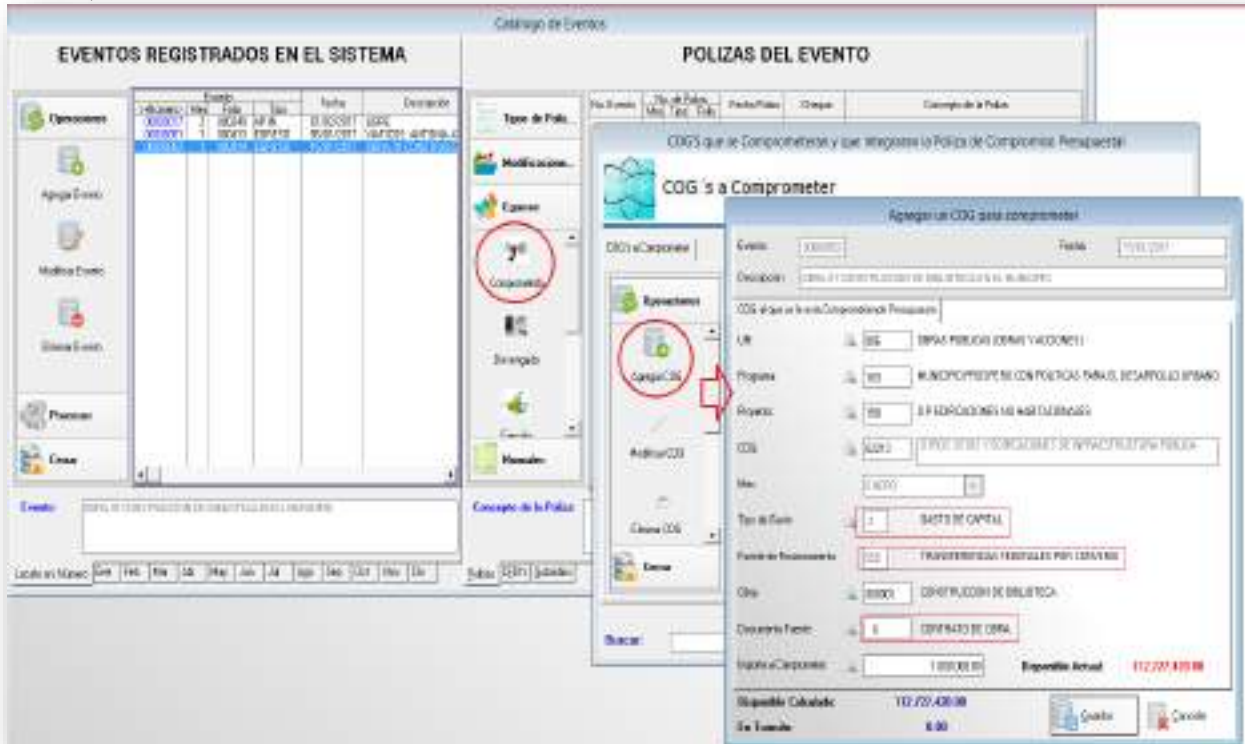
Herramienta del Presupuesto





1. Comprometido OBRAS

Se compromete con el total del Contrato de Obra, en este caso la obra se contrató el día 15/01/2017 por \$1'000,000.00



Guardamos y Generamos Póliza del Comprometido, después se debe de contabilizar el **Anticipo de la Obra**, en caso de existir.

Se debe de agregar dentro del mismo evento una póliza normal, ya que el anticipo no es presupuestal, es por eso, por lo que se contabiliza un cargo a la Cuenta 1134- Anticipo de Obras y se Abona 1112- Bancos Tesorería. Agregar una póliza Normal dentro del Mismo Evento





Anticipo (Póliza normal)

Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas del Estado de Michoacán de Ocampo.

Artículo 48. Los contratistas que celebren los contratos a que se refiere esta Ley deberán garantizar:

I. Los anticipos que reciban. Estas garantías deberán presentarse en la fecha y lugar establecidas en la convocatoria a la licitación o en su defecto, dentro de los quince días naturales siguientes a la fecha de notificación del fallo y por la totalidad del monto de los anticipos, y

II. El cumplimiento de los contratos. Esta garantía deberá presentarse en la fecha y lugar establecidos en la convocatoria de la licitación o en su defecto, dentro de los quince días naturales siguientes a la fecha de notificación del fallo.

Artículo reformado DOF 28-05-2009

Artículo 50.- El otorgamiento del anticipo se deberá pactar en los contratos y se sujetará a lo siguiente:

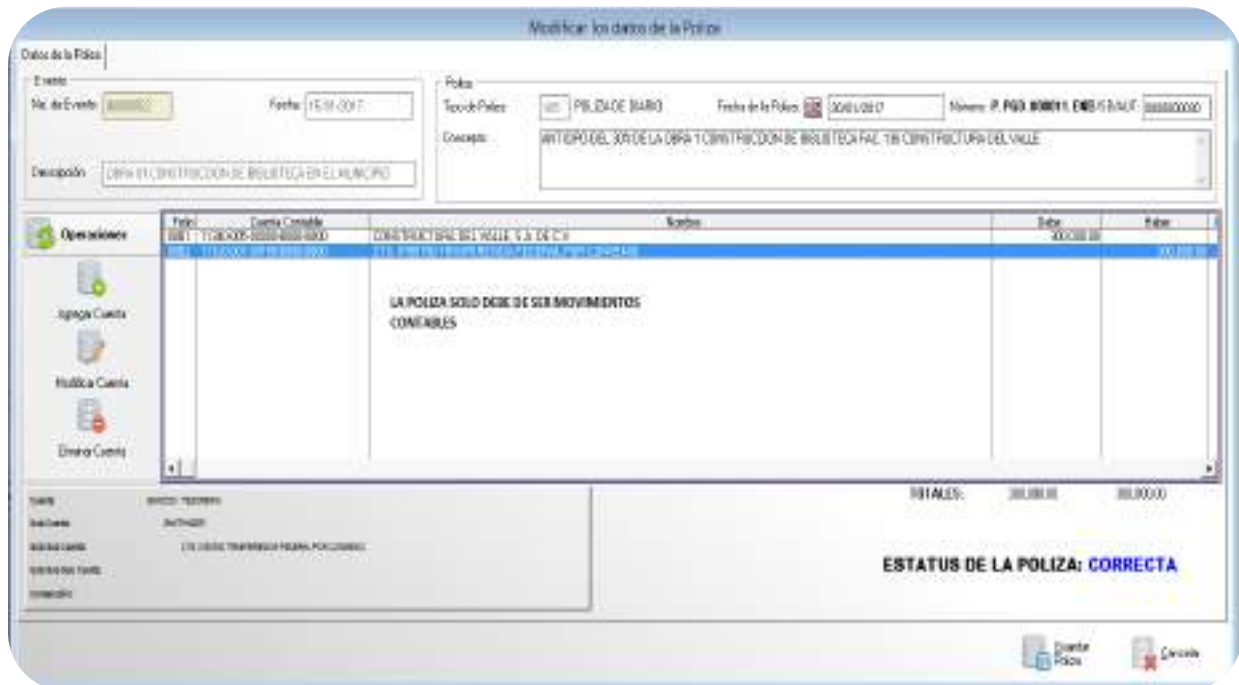
I. El importe del anticipo concedido será puesto a disposición del contratista con antelación a la fecha pactada para el inicio de los trabajos; el atraso en la entrega del anticipo será motivo para diferir en igual plazo el programa de ejecución pactado. Cuando el contratista no entregue la garantía de anticipo dentro del plazo señalado en el artículo 48 de esta Ley, no procederá el diferimiento y, por lo tanto, deberá iniciar los trabajos en la fecha establecida originalmente. El otorgamiento del anticipo podrá realizarse en una sola exhibición o en varias parcialidades, debiendo señalarse tal cuestión en la convocatoria a la licitación y en el contrato respectivo;

Fracción reformada DOF 28-05-2009

II. Las dependencias y entidades podrán otorgar hasta un treinta por ciento de la asignación presupuestaria aprobada al contrato en el ejercicio de que se trate para que el contratista realice en el sitio de los trabajos la construcción de sus oficinas, almacenes, bodegas e instalaciones y, en su caso, para los gastos de traslado de la maquinaria y equipo de construcción e inicio de los trabajos; así como, para la compra y producción de materiales de construcción, la adquisición de equipos que se instalen permanentemente y demás insumos que deberán otorgar.

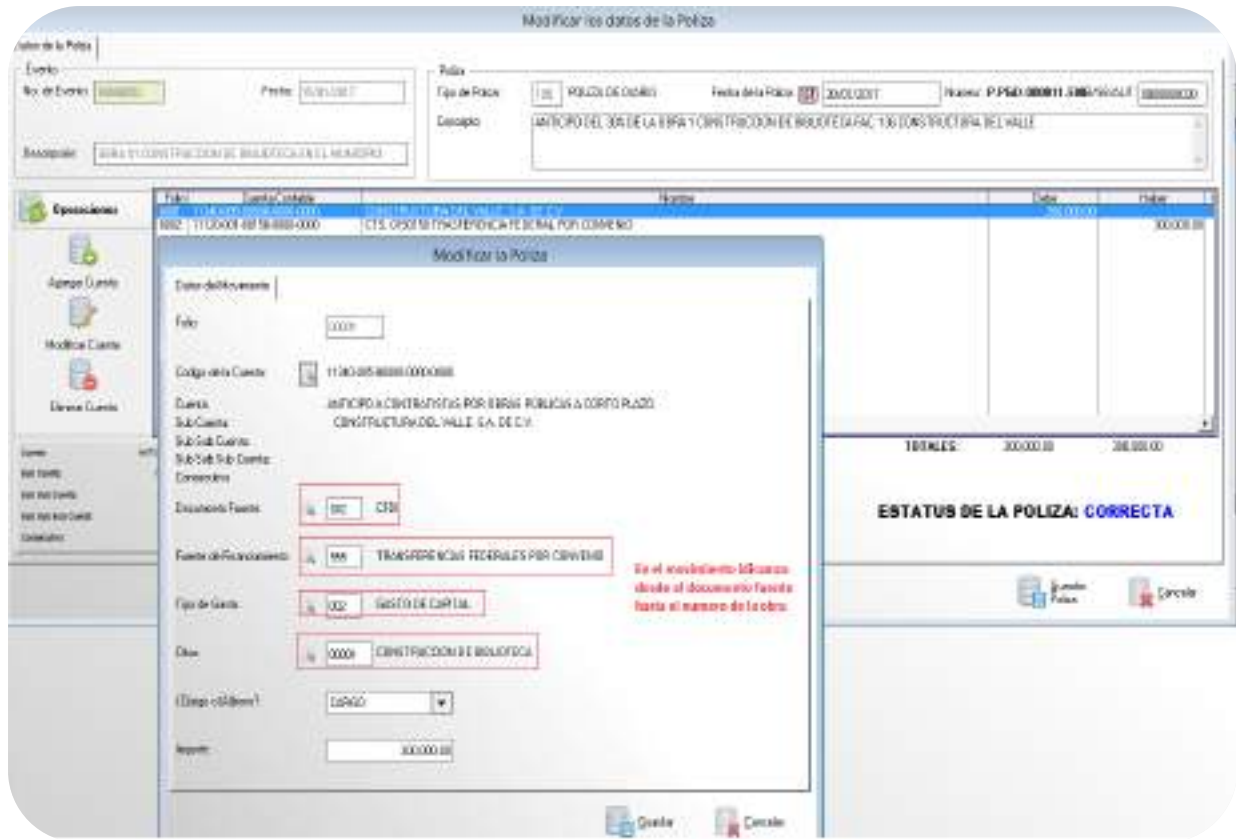
Párrafo reformado DOF 07-07-2005

IV. Cuando las condiciones de los trabajos lo requieran, el porcentaje de anticipo podrá ser mayor, en cuyo caso será necesaria la autorización escrita del titular de la dependencia o entidad o de la persona en quien éste haya delegado tal facultad;





Detalle de la póliza



2- Devengo (Estimaciones)

Se realiza al momento que nos llegue la Primera Estimación o las que lleguen, donde se deben identificar los siguientes datos:

Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Importe
1ra.	Estimación 1		
	De la obra CONSTRUCCIÓN DE BIBLIOTECA		
	CONTRATO FAISM/2017-003		
		COSTO	\$431,034.48
		IVA	\$ 68,965.52
		TOTAL, DE LA ESTIMACION	\$500,000.00
		(-30%)	(\$ 150,000.00)
		AMORTIZACIÓN ANTICIPO	
		5% AL MILLAR	\$ 2,155.17
		ALCANCE LÍQUIDO	\$347,844.83

Se devenga la cantidad de \$500,000.00 el cual nos indica la totalidad de la Estimación.

Contabilidad y Sistemas de Armonización S.C. - Menú: Operaciones, SAT, Operaciones, Pagos, Otros, Reportes, Operaciones, Seguridad, Otros, Ventas

Polizas del Evento

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Debito	Credito de la Poliza
000000	01 FEB 0000	01/02/00	00000000	00000000

COG's Devenir

COG's a Devenir

Operaciones

Aplica Devenir

Genera Poliza

Crear

Modificar los datos a Devenir

Evento: 000000 Fecha: FEB 0000

Descripción: OBRAS DE CONSTRUCCION DE BARRIO EN EL MUNICIPIO

COG's a Devenir

Datos del Componente

UR	PRG	PRY	COG	IS	FF	OB	OP	Nombre del Grupo de Datos	Mes	Importe Disponible
00	00	00	0000	0	00	0000	0	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PUBL	FEBR00	1,000,000.00

OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES)
MUNICIPIO PROPORNO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO
OP EDIFICACIONES NO HABITACIONALES

Datos para generar el Cargo del Devenir

Codigo	Numero de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
0001000	120642042100000000	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUC

Datos para generar el Abono del Devenir

Codigo	Numero de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
0001000	211010500000000000	CONSTRUCTORA DEL VALLE, S.A. DE CV

COM LA TELA "F2" SELECIONAR LA CUENTA DEL CONTRATISTA QUE DEBE ESTAR EN LA TELA

Guardar Cancelar

Contabilidad y Sistemas de Armonización S.C. - Menú: Operaciones, SAT, Operaciones, Pagos, Otros, Reportes, Operaciones, Seguridad, Otros, Ventas

COG's Devenir

COG's a Devenir

Aplica Devenir

Genera Poliza

Crear

Modificar los datos a Devenir

Evento: 000000 Fecha: FEB 0000

Descripción: OBRAS DE CONSTRUCCION DE BARRIO EN EL MUNICIPIO

COG's a Devenir

Datos del Componente

UR	PRG	PRY	COG	IS	FF	OB	OP	Nombre del Grupo de Datos	Mes	Importe Disponible
00	00	00	0000	0	00	0000	0	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRA	FEBR00	1,000,000.00

OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES)
MUNICIPIO PROPORNO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO
OP EDIFICACIONES NO HABITACIONALES

Datos para generar el Cargo del Devenir

Codigo	Numero de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
0001000	120642042100000000	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA

Datos para generar el Abono del Devenir

Codigo	Numero de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
0001000	211010500000000000	CONSTRUCTORA DEL VALLE, S.A. DE CV

Agregar Ingresos a Devenir

Nombre del Devenir: Cargo-Abono

Mes: FEBR00

Fecha: 01/02/00

Codigo: 000000

Abono: 100,000.00

Debito: 0.00

Documento Fuente: 000

Indicar Fecha y la cantidad del importe de la estimación, que debe ser la suma de la Amortización, la Retención del 5 al millar y lo Equilibrio

Guardar Cancelar



Una vez que se guarda todo, se procede a Generar la Póliza.

COG's que se pueden Devengar para este Evento

COG's Devengar

COG's a Devengar

Operaciones

Aplicar Devengado

Generar Póliza

Cerrar

Buscar

Mostrar en Windows: Ene Feb Mar

Generar Póliza de Devengado de Egresos

Datos para Generar la Póliza

Fecha de la Póliza: 20/02/2017 **Confirmamos la fecha**

Concepto de la Póliza: OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO (DESEMBOLSO AL BANCAR)

COG's QUE SE DEVENGAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

COG's	Descripción	Importe	Debe	Haber

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber

Saldo: 0.00 0.00

Saldo de los Cargos y Abonos para Generar la Póliza: 100,000.00 100,000.00

Este es el concepto → Generar Póliza

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

No. Evento	No. de Póliza	Fecha	Descripción
00000017	2	08/02/2017	LIBRE
00000051	1	08/02/2017	LIBRE

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Póliza	Fecha Póliza	Cheque	Concepto de la Póliza
00000052	01	15/01/2017	00000000	OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
00000052	01	30/01/2017	00000000	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Póliza de Egresos Devengado

Concepto de la póliza, que se recomienda cambiar para diferenciar de las siguientes estimaciones

3-Ejercicio se realizan los siguientes pasos conforme está indicado con los símbolos.

POLIZAS DEL EVENTO

COGS a los que se les puede aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COGS que aplican Momento Contable del Ejercicio

Inicio

Aplicar

Detalle

Cerrar

POLIZAS DEL EVENTO

COGS a los que se les puede aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COGS que aplican Momento Contable del Ejercicio

Operaciones

Aplicar

Detalle

Generar Poliza

Cerrar

Fecha de la Poliza: 30/03/2017

Concepto de la Poliza: OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNDO EJERCIDO AL 30/03/2017

COGS QUE SE EJERCERAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

Código Presupuestal	Nombre	Compartido	Requerido Cargo	Pres. Asign.	Salencia	Fecha	Importe para Generar la Poliza	Debito	Fecha Ejercicio
01	00000000000000000000	00000000	00000000	00000000	00000000	30/03/2017	34000000	34000000	30/03/2017

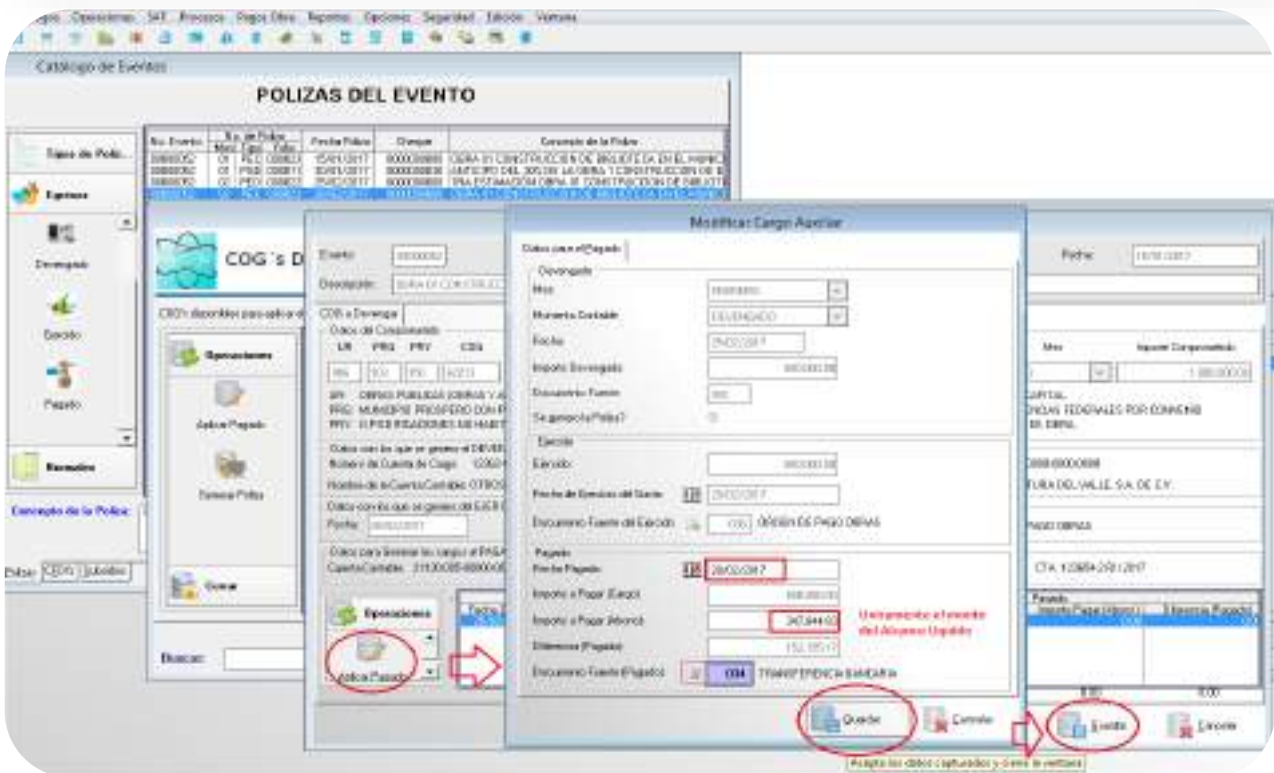
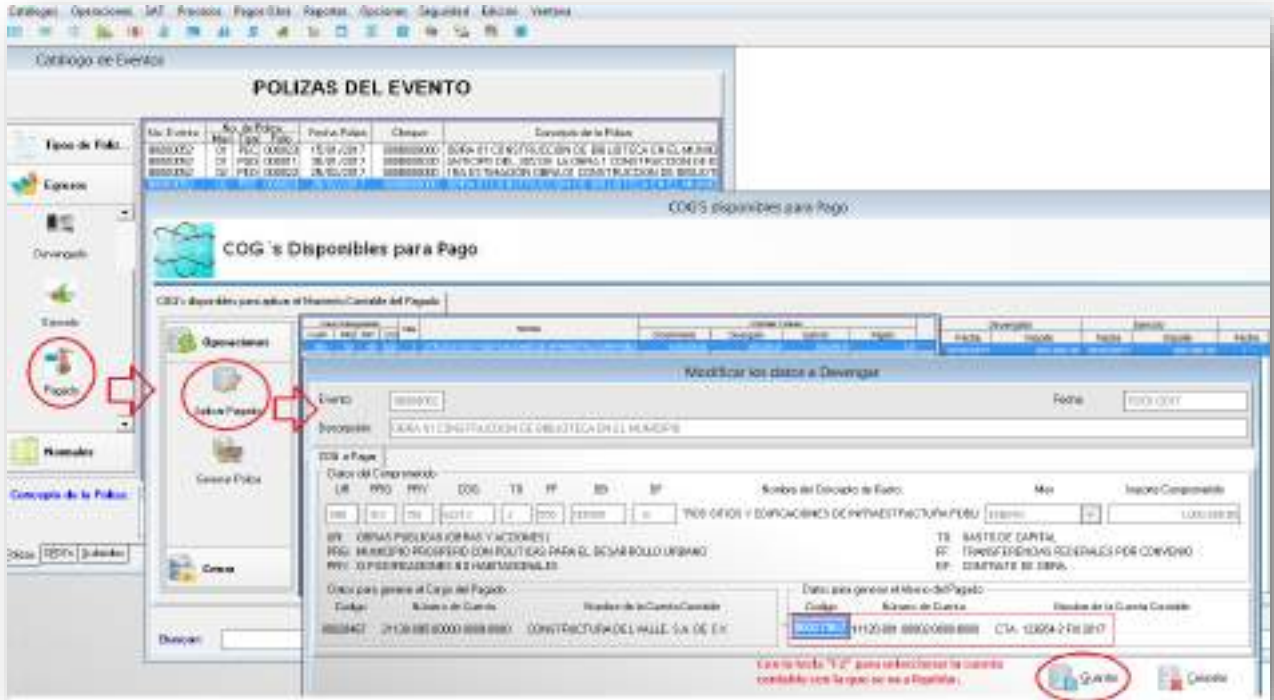
Totales para Generar la Poliza: 34000000 34000000

Generar Poliza

Cerrar y Cerrar

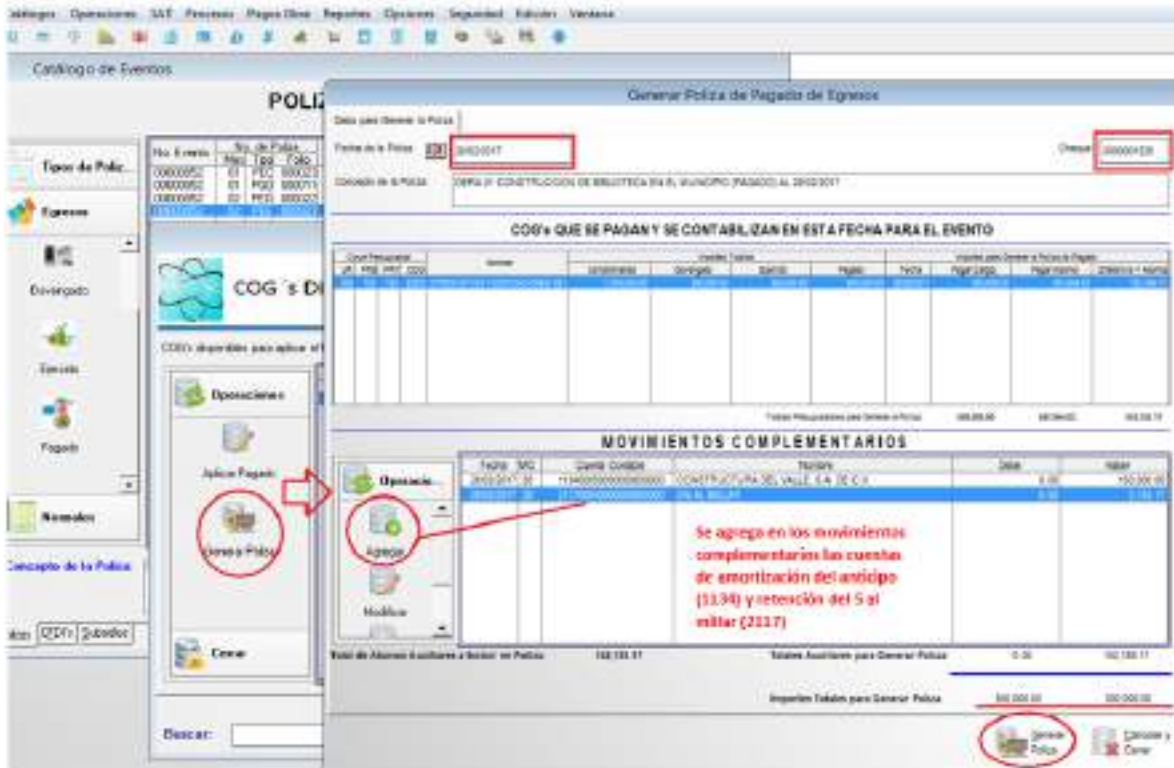
4- PAGADO

En este momento contable, primero seleccionamos la cuenta bancaria de donde se pagó la estimación, es importante que en el espacio de la cantidad solo se ponga el alcance líquido.

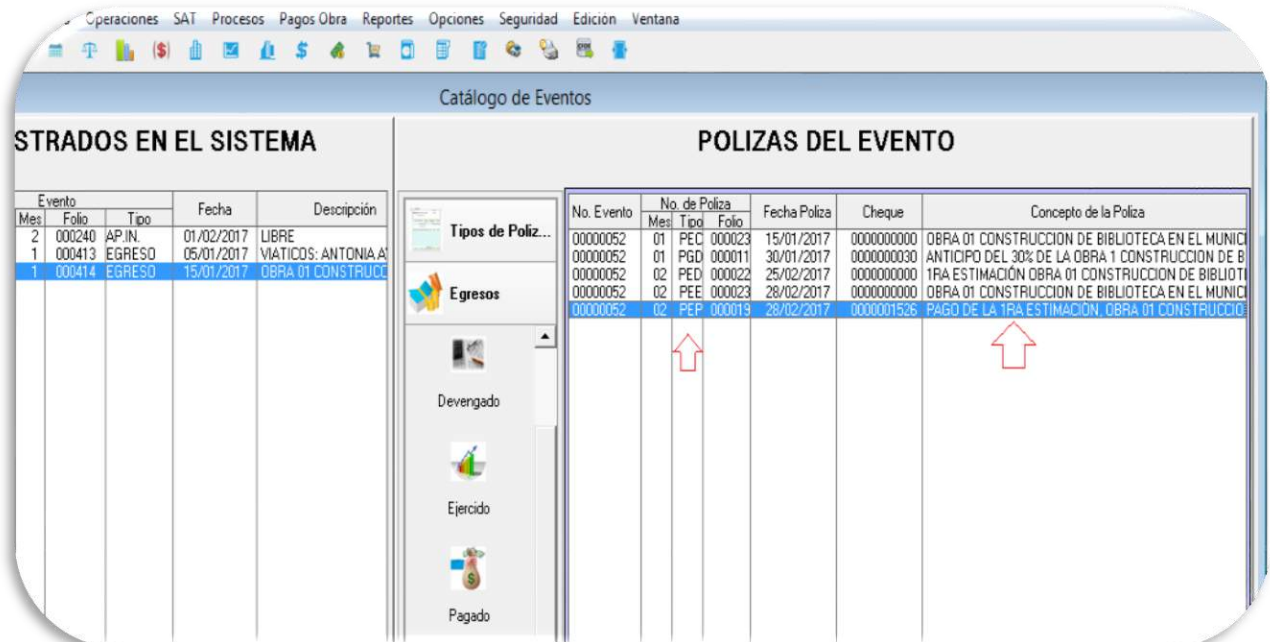




Se genera la póliza del pagado, en donde se agrega la amortización del anticipo y la retención del 5 al millar, para que el momento del pagado refleje el total de la estimación.



Después de haber llegado hasta el momento contable del pagado, se tienen las pólizas de la primera estimación



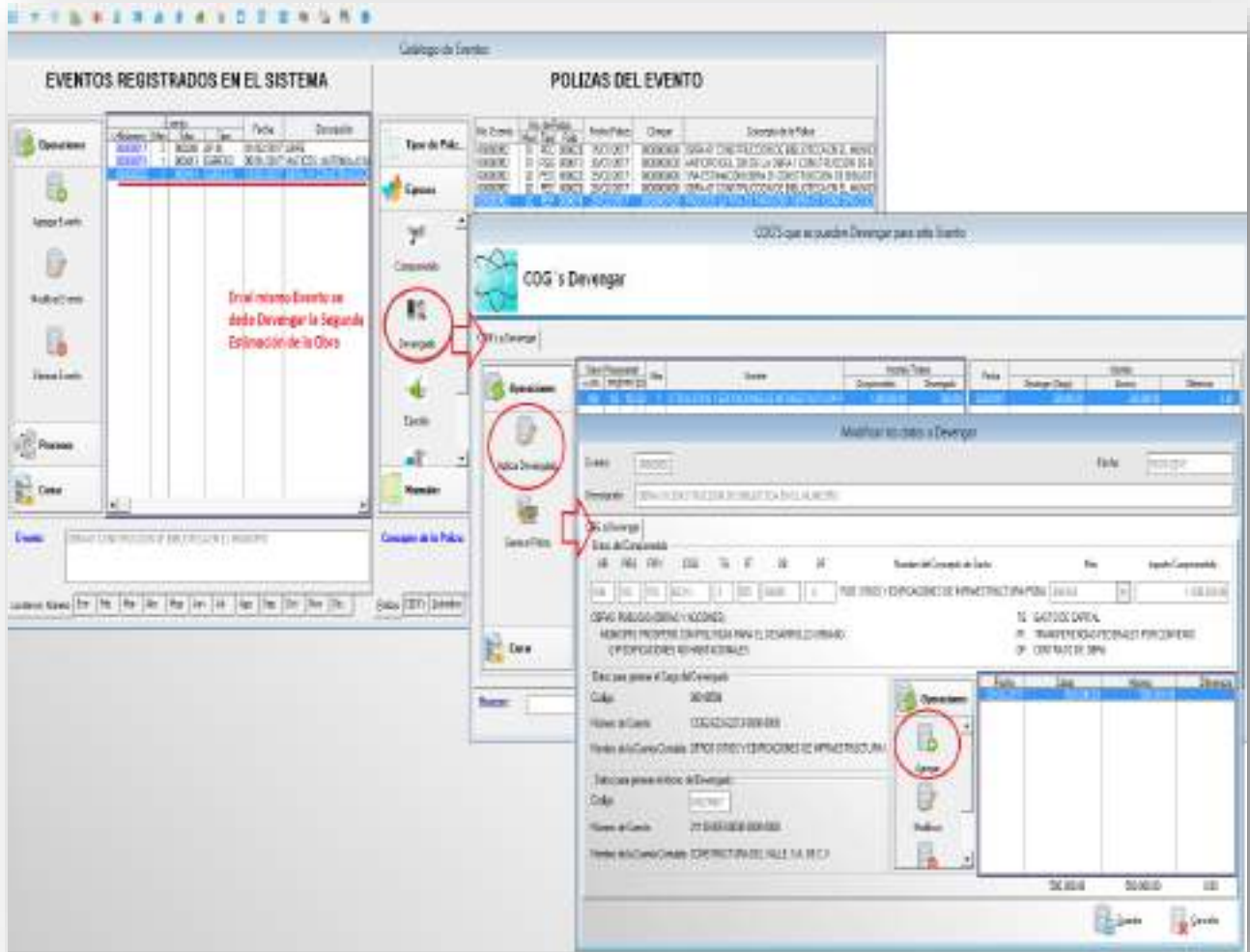
De la misma forma se recomienda cambiar la descripción de la póliza del pagado, para que al momento de realizar las conciliaciones bancarias sean más fáciles de identificar.

Quando se pague la Segunda Estimación y Finiquito de la obra, se inicia en el mismo evento, pero a partir del devengado, ya que el comprometido se realizó de forma total en un solo registro.

Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Importe
2da.	Estimación 2 y Finiquito.		
	De la obra CONSTRUCCIÓN DE BIBLIOTECA		
	CONTRATO FAISM/2017-003		
		COSTO	\$431,034.48
		IVA	\$ 68,965.52
		TOTAL, DE LA ESTIMACION	\$500,000.00
		(-30%)	(\$ 150,000.00)
		AMORTIZACIÓN ANTICIPO	
		5% AL MILLAR	\$ 2,155.17
		ALCANCE LIQUIDO	\$347,844.83

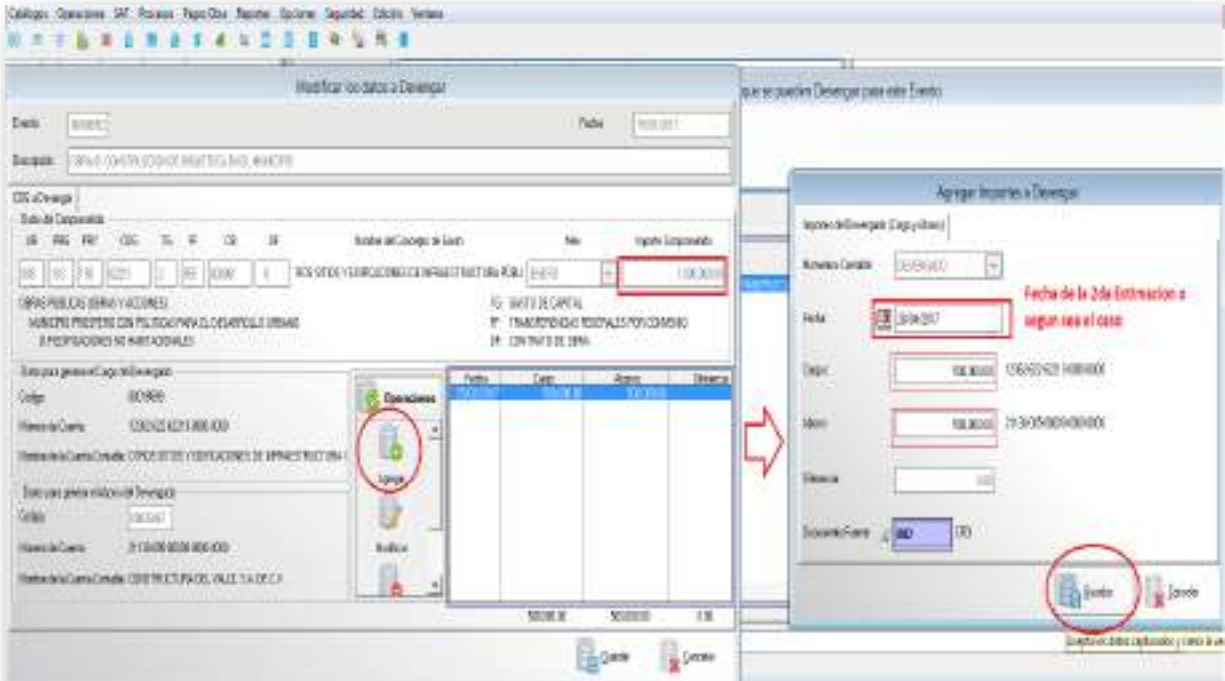
Se devenga la cantidad de \$500,000.00 el cual nos indica la totalidad de la 2da. estimación.

DEVENGADO 2DA. ESTIMACIÓN

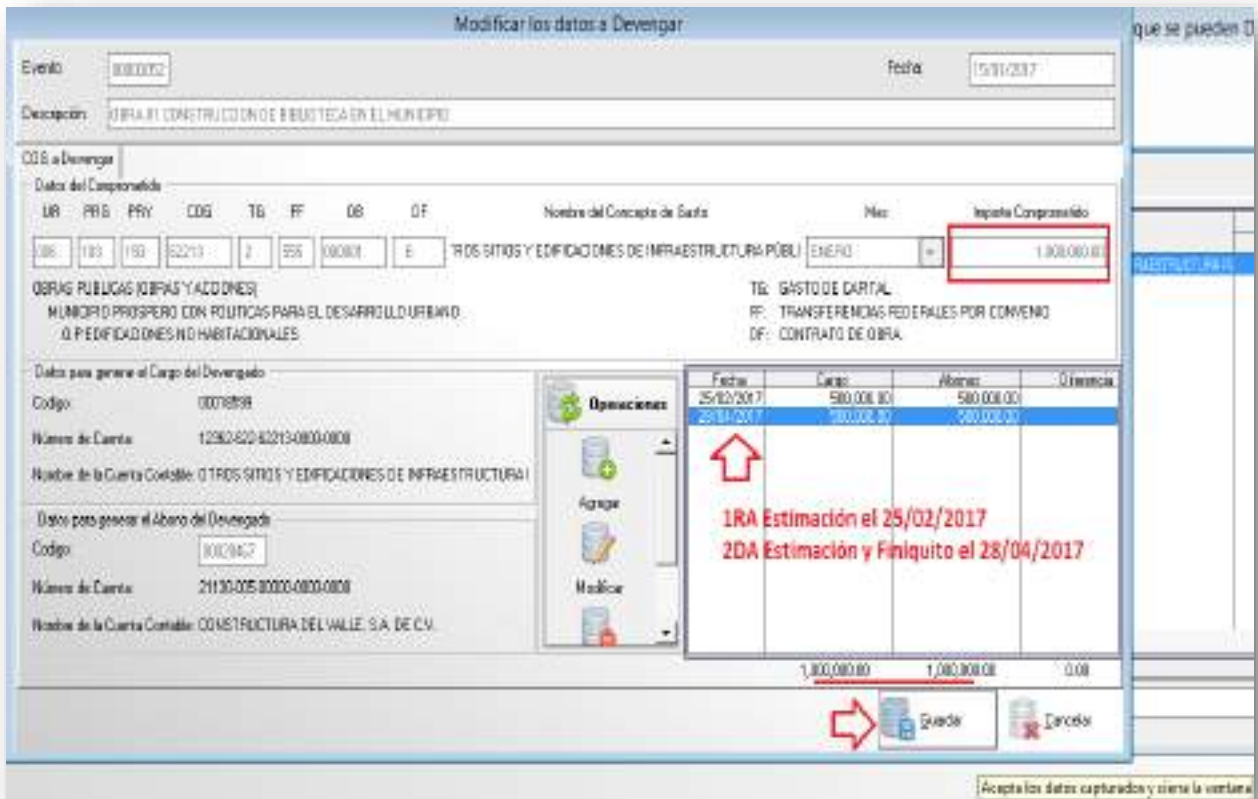




La 2da. Estimación tiene fecha de abril, se agrega el movimiento con los datos anteriores, que deben corresponder a la factura de la estimación.



Así quedarían los movimientos del devengado, ya que el monto debe de coincidir con la cantidad pactada en el contrato de la obra.



COG's que se pueden Devengar para este Evento

COG's Devengar

Operaciones

Aplicar Devengado

Generar Poliza

Cerrar

Código	Descripción	Mes	Nombre	Importe Teórico	Fecha	Devengado (COG)	Importe
00000001	ESTRUC. BIBLIOTECA Y CONSTRUCCION DE SALAS Y PROYECTILES	01	CONSTRUCCION	500,000.00	25/02/2017	500,000.00	500,000.00

General Poliza de Devengado de Egresos

Datos para Generar Poliza

Fecha de la Poliza: Indica la fecha de confirmación

Concepto de la Poliza: OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO DE SAN MIGUEL

COG's QUE SE DEVENGAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

Código	Nombre	Importe Teórico	Importe Real	Importe
00000001	ESTRUC. BIBLIOTECA Y CONSTRUCCION DE SALAS Y PROYECTILES	500,000.00	500,000.00	500,000.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber

Total: 0.00 0.00

Suma de los Cargos y Abonos para Generar la Poliza: 500,000.00 500,000.00

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento	Fecha	Descripción
00000001	18/10/2017	LIBRE
00000001	05/01/2017	ANIVERSARIO: ANTONIARSA
00000001	15/01/2017	ANIVERSARIO: ANTONIARSA

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Origen	Concepto de la Poliza
00000001	01	15/01/2017	00000000	OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO DE SAN MIGUEL
00000001	01	20/01/2017	00000000	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA Y CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA
00000001	02	25/02/2017	00000000	ESTIMACION OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA
00000001	02	28/03/2017	00000000	OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO DE SAN MIGUEL
00000001	02	28/03/2017	00000000	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA
00000001	04	28/04/2017	00000000	ESTIMACION Y PAGOS DE OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA

↑
Fecha de la Estimación

↑
Concepto de la Poliza que se debe modificar



Ejercicio 2da. Estimación

The screenshot shows the 'COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio' window. On the left, a sidebar contains icons for 'Inicio', 'Aplicar', 'Resultados', 'Cuentas de la Póliza', and 'Cuentas'. The main area is titled 'Mostrar los datos del Ejercicio' and contains several data entry fields and tables. A 'Monitor Carga Asesor' window is open on the right, showing 'Fecha efectiva del Ejercicio' as 30/04/2017 and 'Moneda/Tipo de Cuentas' as MONEDA NACIONAL. A 'Operaciones' window is also visible, showing a table with columns for 'Fecha Egreso', 'Importe', and 'Cuenta'. Red circles and arrows highlight the 'Inicio', 'Aplicar', 'Operaciones', and 'Monitor Carga Asesor' windows.

Generar póliza del Ejercicio.

The screenshot shows the 'Generar Póliza de Ejercicio de Egresos' window. The 'Fecha de la Póliza' is set to 30/04/2017. The 'Concepto de la Póliza' is 'OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO EJERCICIO 2014/2017'. Below this is a table titled 'COGS QUE SE EJERCERAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO'. The table has columns for 'Cuentas Propuestas', 'Cuentas', 'Importes', and 'Importes para Generar la Póliza'. The total amount is 500,000.00. Red circles and arrows highlight the 'Fecha de la Póliza' field, the 'Generar Póliza' button, and the 'Operaciones' window.

Pagado 2da. Estimación

Modificar Carga Auxiliar

Datos para el Evento

Evento: [Selecione]

Concepto: [Selecione]

Cuenta (Cuentas): [Selecione]

Fecha: 25/04/2017

Importe Bruto: 100,000.00

Fecha de Cierre del Evento: 25/04/2017

Pagado

Fecha Pagado: 25/04/2017

Importe a Pagar (Carga): 100,000.00

Importe a Pagar (Manc): 317,541.11

Documento Fuente (Pagado): [Selecione]

Guardar

Generar Poliza de Pagado de Eventos

Fecha de la Poliza: 25/04/2017

Número de Cheque o Endosado: 1000001

COG's QUE SE PAGAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

Referencia	Cuenta	Debe	Haber

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	Referencia	Cuenta Contable	Debe	Haber
25/04/2017		317541111		317,541.11

Agregar la referencia del 5 al millón y la amortización del artículo

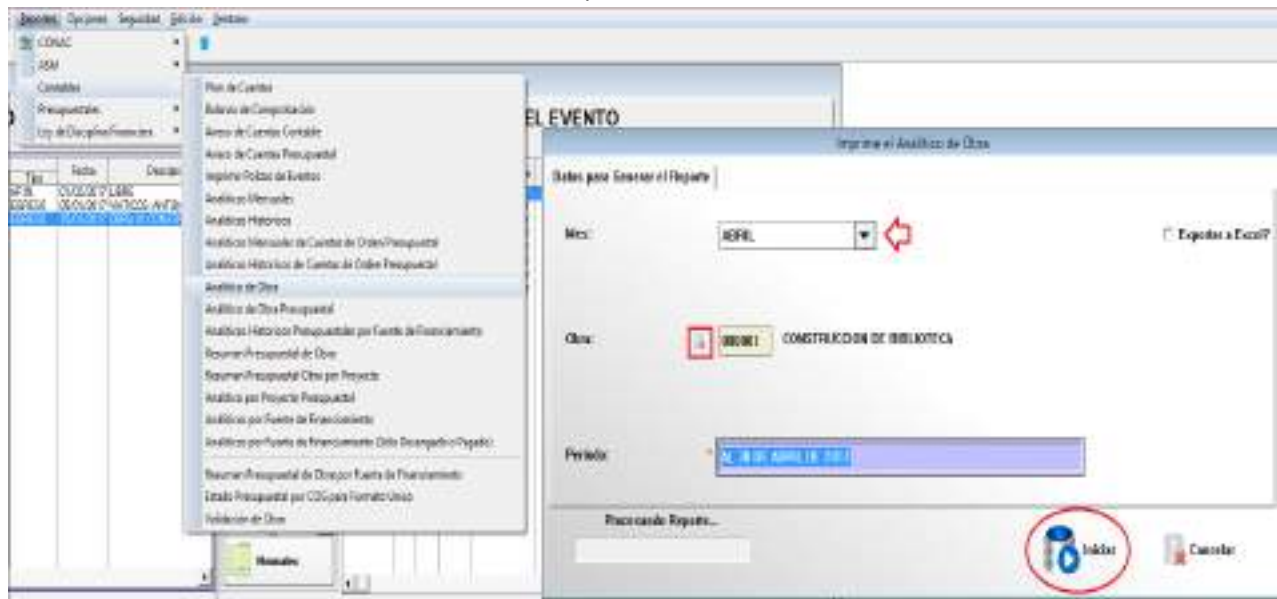
Guardar Poliza

Pólizas de la Obra

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA		POLIZAS DEL EVENTO	
Evento	Fecha	Evento	Concepto de la Poliza
000007	01/02/2017	01	OPERA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
000005	05/01/2017	01	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA: CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA
000005	05/01/2017	02	1RA ESTIMACION OBRA EN CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA
000005	05/01/2017	03	2DA ESTIMACION OBRA EN CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
000005	05/01/2017	04	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION OBRA EN CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
000005	05/01/2017	04	2DA ESTIMACION Y FINADO OBRA EN CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
000005	05/01/2017	04	PAGO DE LA 2DA ESTIMACION Y FINADO OBRA EN CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Las polizas con los conceptos que corresponden desde la 1ra y 2da Estimación todo queda en un mismo Evento, pero con diferente fecha respetando los Momentos Contables.

Revisión de un Analítico de Obra, ubicarse en Reportes, seleccionar Analítico de Obra.



En el analítico de obra se muestran todos los movimientos que corresponden:

CUENTAS CONTABLES Y PRESUPUESTABLES	INFORMACION CONTABLE
1112	BANCOS / TESORERIA.
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.
1235/1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO.
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.
	INFORMACION PRESUPUESTAL
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO.
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO.
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO.
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO.



Como se sabe la Obra Pública en ese momento, no representa un gasto representa un activo, lo cual al final del término de esta, se debe determinar si se capitaliza o se manda al gasto.

Ejemplo de una póliza cuando la obra se manda al gasto.

No.	CARGO	No.	ABONO
1	Por el registro de la obra pública no capitalizable al concluir la obra, por el importe correspondiente al presupuesto del mismo ejercicio.	1	Al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo deudor de esta cuenta a la 6.1 Resumen de Ingresos y Gastos.

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
5.6.1.1	Gastos y Otras Pérdidas	Inversión Pública	Inversión Pública no Capitalizable	Deudora
CUENTA	Construcción en Bienes no Capitalizable			

Instructivo de cuenta adicionado DOF 22-12-2014

The screenshot shows a software interface with two main sections: 'EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA' and 'POLIZAS DEL EVENTO'. The 'POLIZAS DEL EVENTO' section contains a table with columns for 'No. Evento', 'No. de Póliza', 'Fecha Póliza', 'Detalle', and 'Importe de Póliza'. Below this is a 'Modificar los datos de la Póliza' form with fields for 'Evento', 'No. de Evento', 'Fecha', 'Tipo de Póliza', 'Fecha de la Póliza', 'Número', and 'Detalle'. A table below the form shows a debit entry to 'CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE' and a credit entry to 'CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE'. Red text overlays provide instructions: 'Dentro del mismo Evento se Agrega una Póliza Normal de Diario' and 'Se carga al Gasto el Total del importe la Obra Se abona a la Cuenta(activo) de Obra en Proceso'. The status at the bottom right is 'ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA'.



Ejemplo de una póliza cuando la Obra es Capitalizable

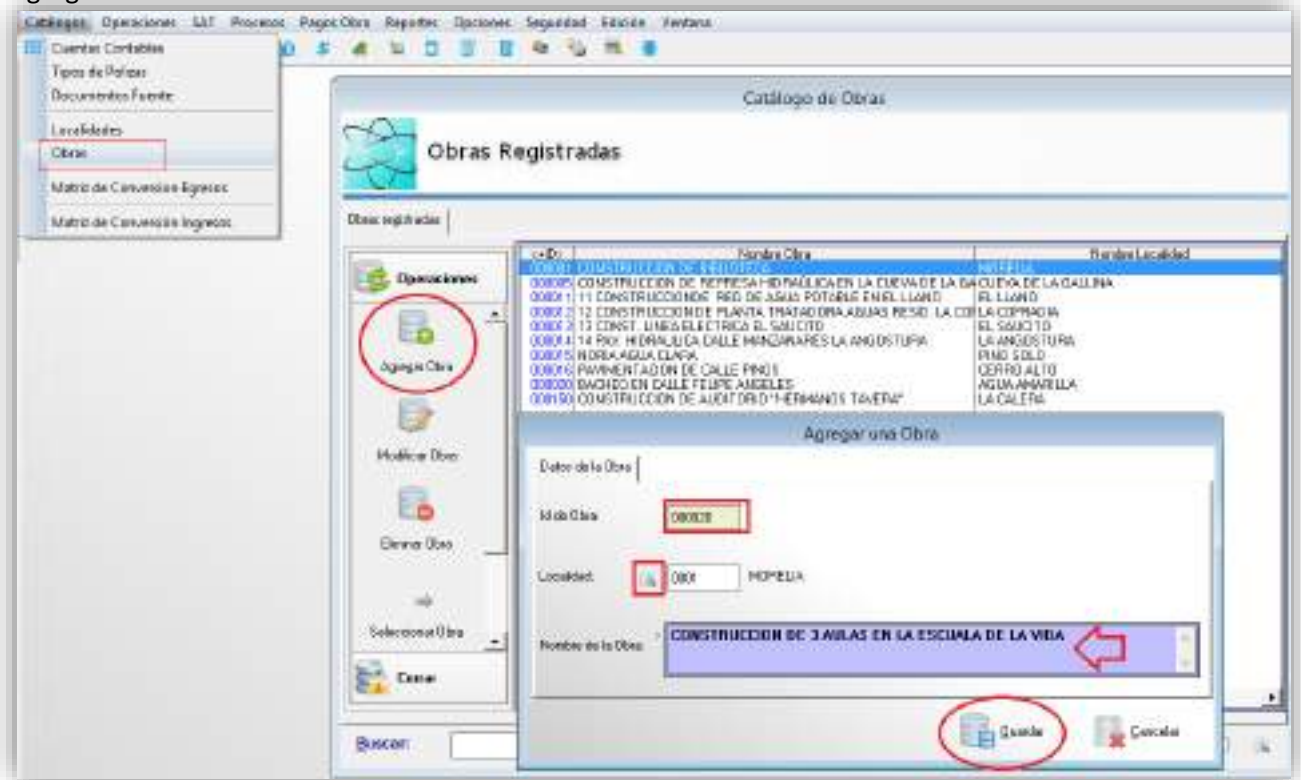
NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.3.6	Activos	Activos No Circulantes	Bienes Inmuebles	Deudora
CUENTA	Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
No.	CARGO		No.	ABONO
1	A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.		1	Por la reclasificación de anticipos a contratistas.
2	Por el devengado de obras públicas en bienes propios.		2	De la capitalización de construcciones en proceso de bienes propios por administración a bienes inmuebles e infraestructura, a la conclusión de la obra.
3	Por el devengado de anticipos a contratistas de obras públicas en bienes propios.		3	Al cierre de libros por el saldo deudor de la cuenta.
4	Por la capitalización de obras públicas de la administración y estudios, formulación y evaluación de proyectos de la administración con tipo de gasto de capital.			
5	Por la aplicación de los anticipos a contratistas por obras públicas			

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.3.3	Activos	Activos No Circulantes	Bienes Inmuebles	Deudora
CUENTA	Edificios no Habitacionales			
5	Por la conclusión del contrato de comodato.		5	Por el reconocimiento inicial de las diferencias negativas tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes. <i>Adición DOF 22-12-2014</i>
6	Por la aplicación de anticipos a proveedores por la adquisición de edificios no habitacionales.		6	Por el decremento del valor de los bienes derivado de la actualización por revaluación. <i>Adición DOF 22-12-2014</i>
7	Por la conclusión del contrato por concesión de edificios no habitacionales.			
8	Por la capitalización de construcciones en proceso de edificios no habitacionales.		7	Por la baja de bienes derivado por pérdida, obsolescencia, deterioro, siniestro, entre otros. <i>Adición DOF 22-12-2014</i>
9	Por la activación de construcciones en proceso de bienes propios por administración a bienes inmuebles e infraestructura, a la conclusión de la obra.			

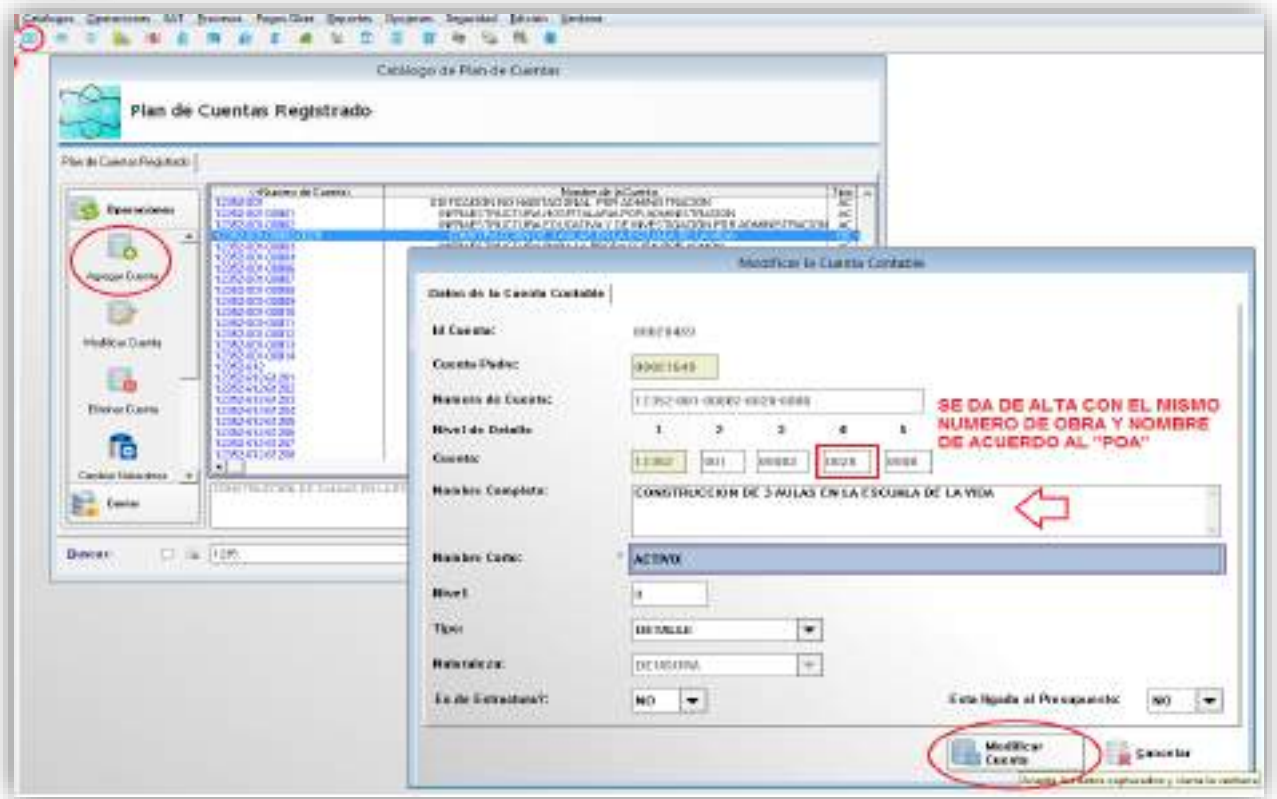


OBRAS POR ADMINISTRACIÓN (DIRECTAS) GASTO DE CAPITAL

Se agrega la obra



Después de dar de alta la obra en el catálogo, se procede a asignar una Cuenta Contable en la 1235 o 1236 dependiendo la obra a realizarse.

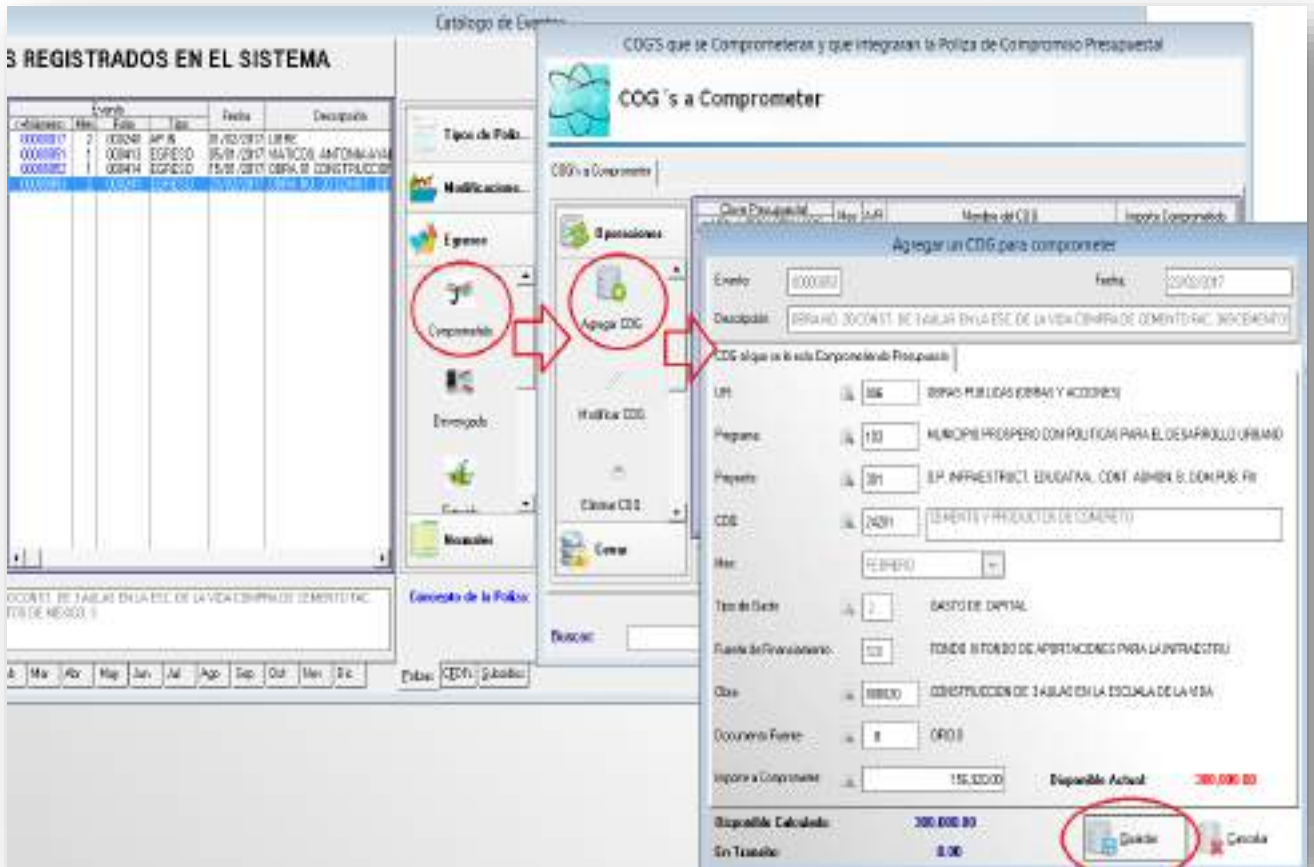


Como ejemplo, tomaremos la compra de materiales para la construcción, específicamente la adquisición de Cemento. Por un costo de \$156,920.00 según factura 369.

Agregamos el Evento

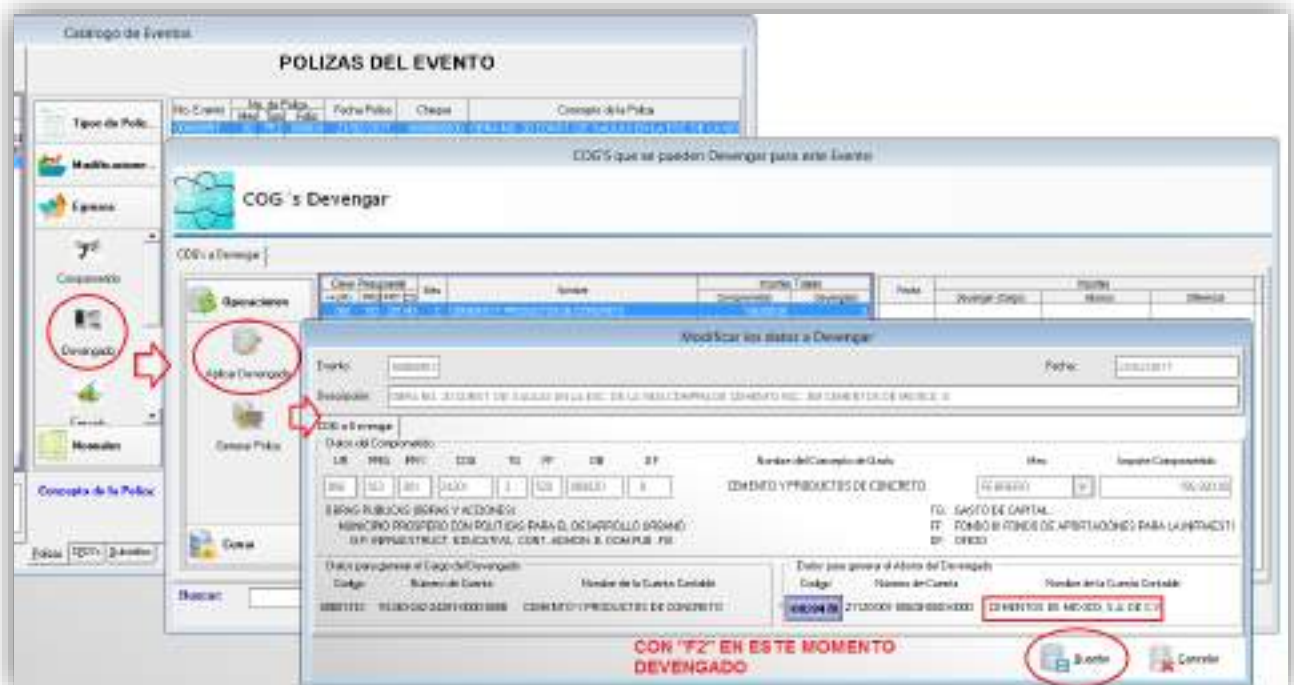


Comprometido Obras por Administración



Se debe de verificar si es la Fuente de Financiamiento, el tipo de gasto, la obra etc. Antes de generar la Póliza

Devengado Obras por Administración



Modificar los datos a Devenir

Evento: Fecha:

Deviende:

COG's a Devenir

Detalle de Cuentas:

DR	CR	PRY	COG	TS	EF	DI	CF	Nombre de Cuenta de Solo	Neto	Importe Comprometido
DR	TS	COG	1	COG	00000			CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	228920	139,520.00

OPERA PUBLICAS (OPERA Y ACCIONES)
 MUNICIPIO PROPIO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO
 OP INFRAESTRUCT EDUCACIONAL, COM AMBIEN E COMPR B. RI

TE: BAYCOE DAPYAL
 EF: FONDO II FONDOS APROPRIACIONES PARA LA FERIA
 DF: EFED

Detalle para generar Carga de Devenir:

Código:

Nombre de Cuenta:

Nombre de la Cuenta Contable:

Detalle para generar Movimiento de Devenir:

Código:

Nombre de Cuenta:

Nombre de la Cuenta Contable:

Modificar Importes a Devenir

Importe de Devenir (Carga de Mov):

Movimiento Contable:

Fecha:

Carga: 51261001001000000

Abono: 31101010001000000

Diferencia:

Documento Fuente: EFD

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

Tipo de Poliza...

Modificaciones...

Egresos

Compartiendo

Devenidos

Clasificación

Reservar

Concepto de la Poliza:

Polizas: Subidos

Buscar:

Generar Poliza de Devenido de Egresos

Detalle como Devenir la Poliza:

Fecha de la Poliza: ←

Concepto de la Poliza:

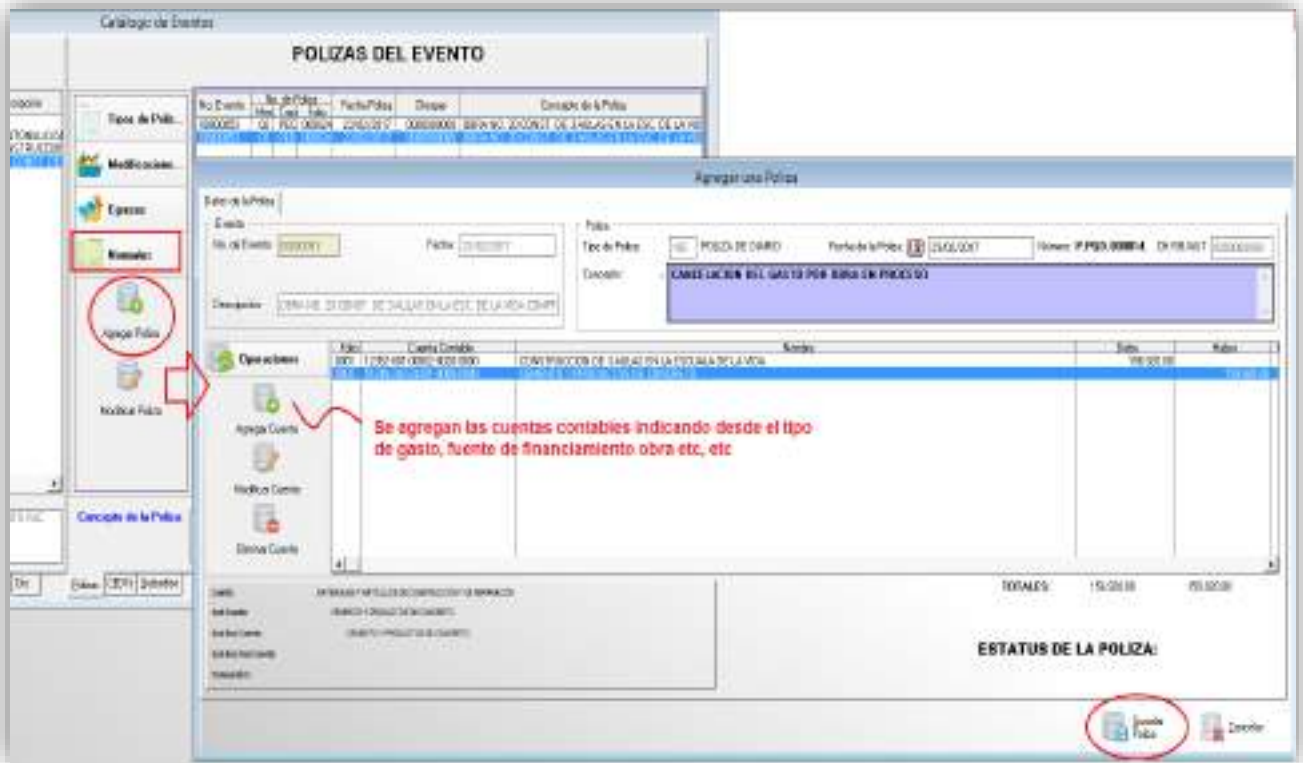
COG's QUE SE DEVENGAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

Código	Descripción	Importe	Importe para generar la Poliza
51261001001000000	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	139,520.00	139,520.00

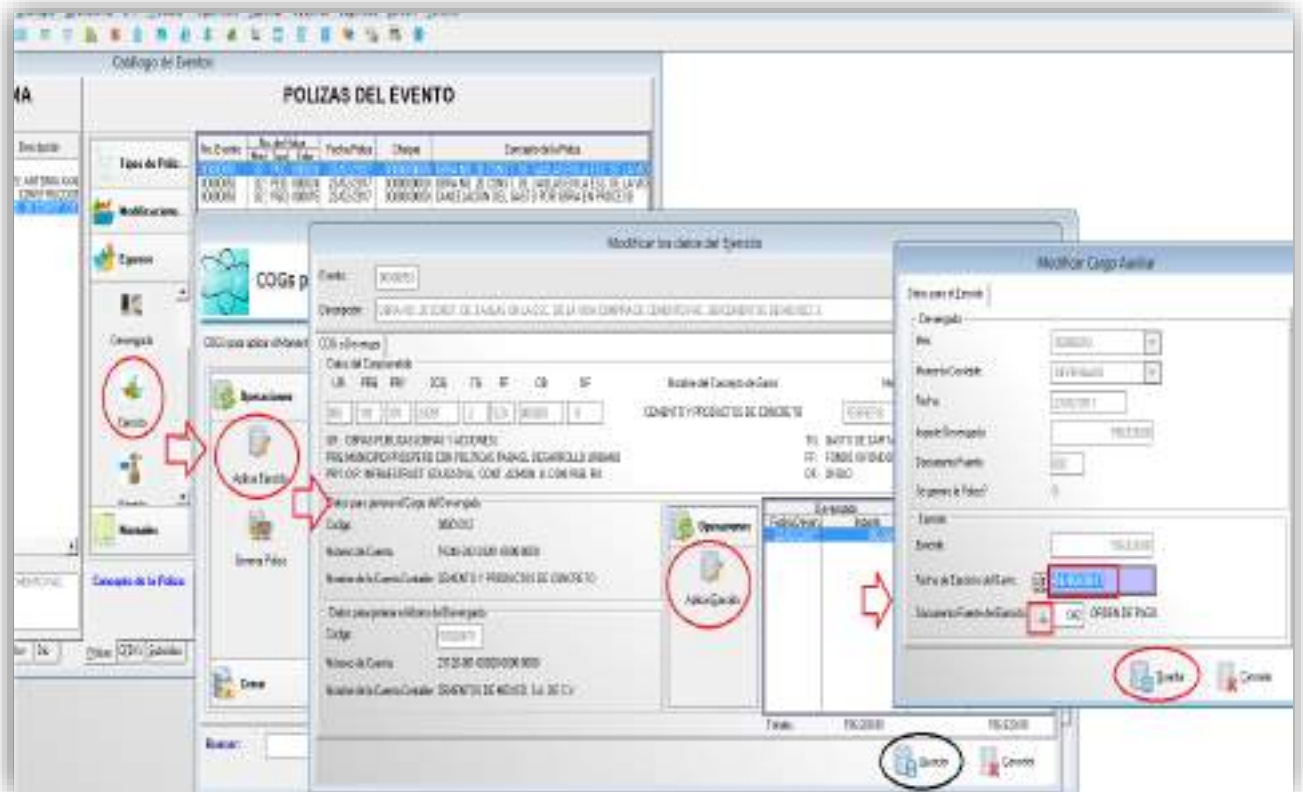
Totales:

Saldo de los Cargos y Abonos para generar la Poliza:

Después del momento del devengado es necesario realizar una **Póliza normal de Diario** donde se cancele el gasto y se envíe a la cuenta de activo de obra en proceso.



Ejercido Obras por Administración



Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000001	02 FEB 000004	21/02/2017	000000000	ORDEN NO. 20 CONST. DE TABULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000002	02 FEB 000004	21/02/2017	000000000	ORDEN NO. 20 CONST. DE TABULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000003	02 FEB 000004	21/02/2017	000000000	CANCELACION DEL GASTO POR IMPRIMACION

COGS a los que se les puede aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COGS para aplicar el Momento C

Generar Poliza de Ejercicio de Egresos

Dato para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 01/03/2017

Concepto de la Poliza: ORDEN NO. 20 CONST. DE TABULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 380 CEMENTOS DE MEXICO, S (EJERCIDO) M 07/03/2017

COGS QUE SE EJERCERAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

Clave Presupuestal	Nombre	Compartido	Desarrollado a Cargo	Pres. Usado	Aliecia	Fecha	Importe para Generar la Poliza	Saldo	Fecha Ejercicio
00000001	000000000	000000000	000000000	000000000	000000000	01/03/2017	10,000.00	10,000.00	01/03/2017

Totales para Generar la Poliza: 10,000.00 10,000.00

Operaciones: General Poliza

Buscar:

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000001	02 FEB 000004	21/02/2017	000000000	ORDEN NO. 20 CONST. DE TABULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000002	02 FEB 000004	21/02/2017	000000000	ORDEN NO. 20 CONST. DE TABULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000003	02 FEB 000004	21/02/2017	000000000	CANCELACION DEL GASTO POR IMPRIMACION

COGS disponibles para Pago

COGS Disponibles para Pago

COGS disponible para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Modificar los datos a Desarrollar

Evento: 00000001

Fecha: 01/03/2017

Concepto: ORDEN NO. 20 CONST. DE TABULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 380 CEMENTOS DE MEXICO, S

COGS a Pago

Datos del Compartido

Clave	Nombre	Compartido	Desarrollado a Cargo	Pres. Usado	Aliecia	Fecha	Importe	Saldo	Fecha Ejercicio
00000001	000000000	000000000	000000000	000000000	000000000	01/03/2017	10,000.00	10,000.00	01/03/2017

Datos para generar el Cheque de Pago

Cuenta de la Cuenta Contable: 00000001

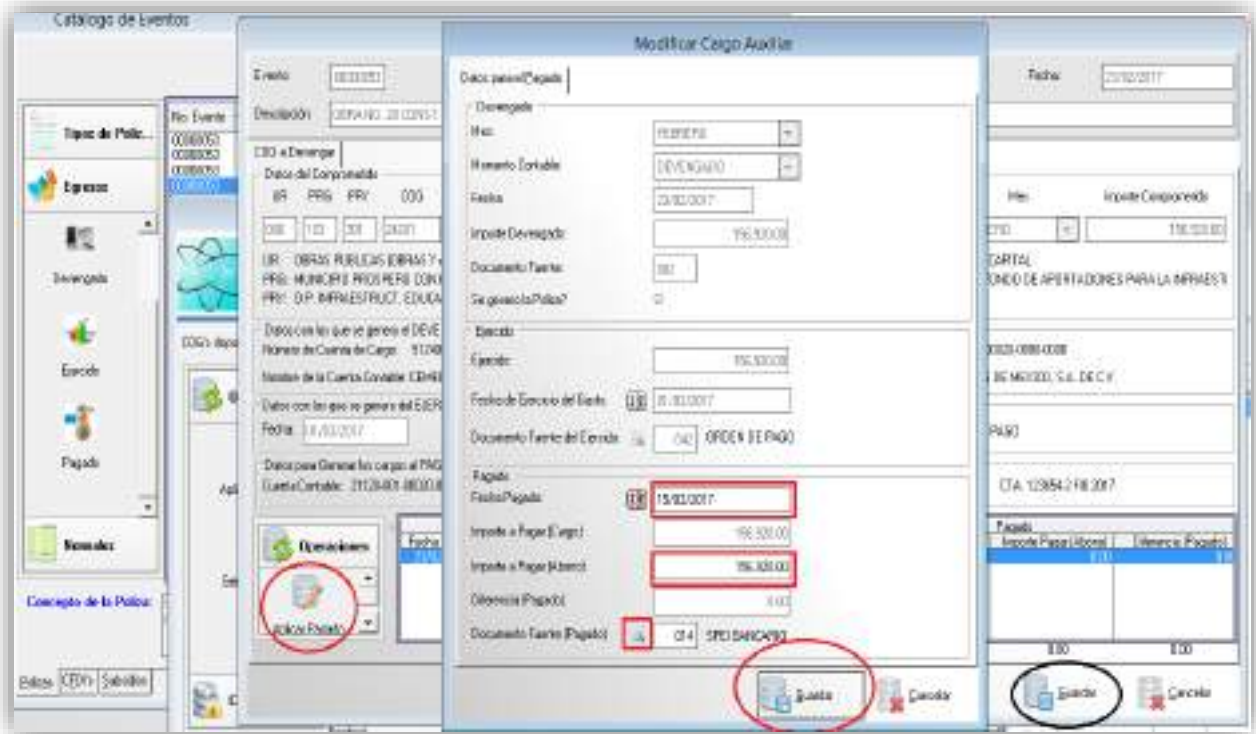
Cuenta Contable: 00000001

Seleccionamos la Cuenta con "PZ" la que se pretenda pagar

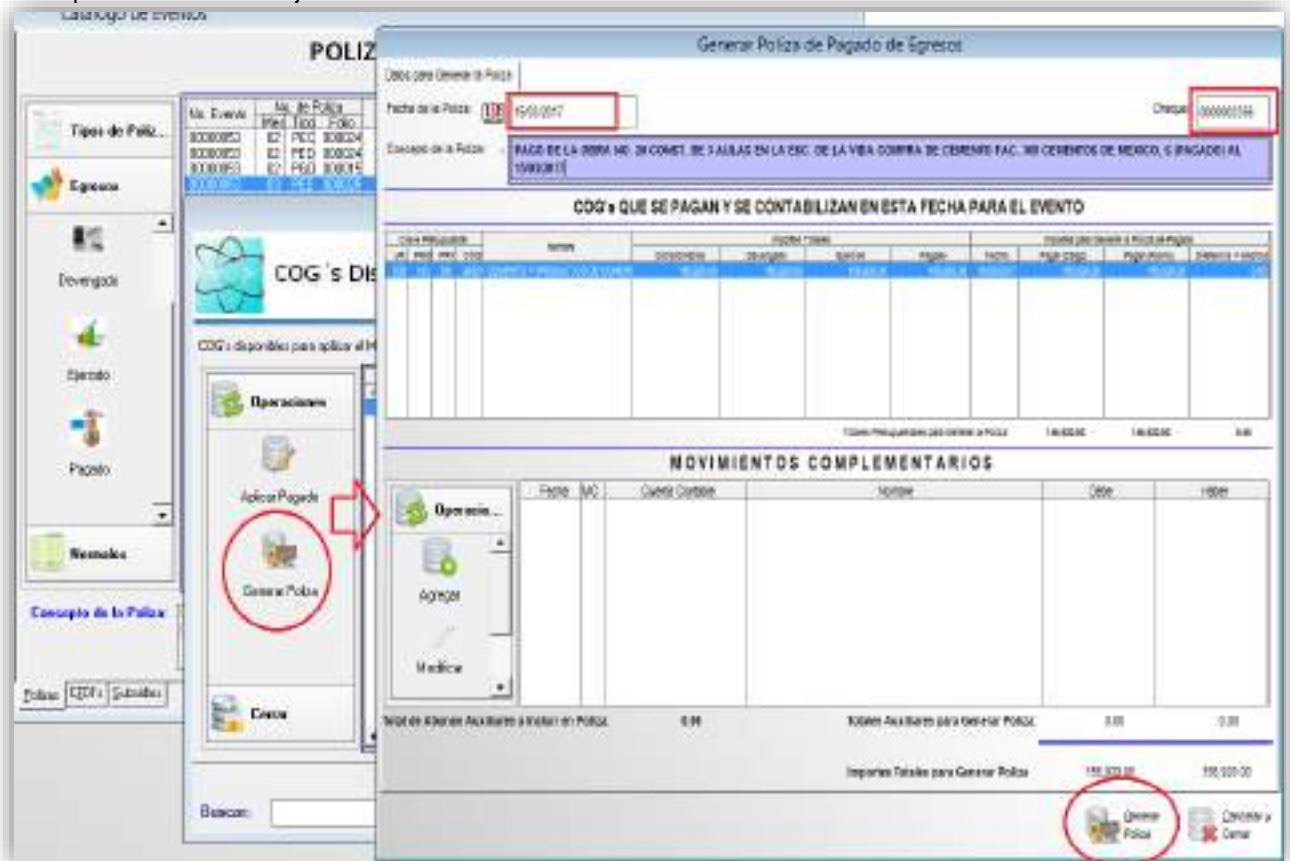
Operaciones: General Poliza

Buscar:

Fecha de la transferencia o cheque del pago de la factura



Es necesario indicar la fecha y el número de cheque o transferencia para que nos aparezca en los analíticos del banco para efectos del cotejo en la conciliación bancaria.





En total nuestro evento debe de tener 5 pólizas

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA					PÓLIZAS DEL EVENTO				
Operaciones	Evento	Fecha	Disciplina		No. Evento	No. de Póliza	Fecha/Póliza	Depto	Concepto de la Póliza
	000007	2	00040	AF. PL.	01	00001	23/03/2017	00000000	REPARACION DE TABLAS EN LA ESC. DE GAVES
	000009	1	00043	ES. RE. D.	02	00004	23/03/2017	00000000	REPARACION DE TABLAS EN LA ESC. DE GAVES
	000009	1	00043	ES. RE. D.	03	00005	23/03/2017	00000000	REPARACION DE TABLAS EN LA ESC. DE GAVES
	000009	1	00044	ES. RE. D.	04	00005	23/03/2017	00000000	REPARACION DEL GASTO POR SERVICIOS EN PROCESO
	000009	1	00044	ES. RE. D.	05	00005	23/03/2017	00000000	REPARACION DEL GASTO POR SERVICIOS EN PROCESO

Operaciones: Agregar Evento, Modificar Evento, Eliminar Evento, Procesar, Cerrar

Tipos de Póliza: Ejecutar, Desagregar, Cancelar, Pagar, Retrasar

Estado de Póliza: Cambiar la descripción de la póliza del momento pagado

Evento: REPARACION DE TABLAS EN LA ESC. DE GAVES (SERVICIOS EN PROCESO)

Concepto de la Póliza: REPARACION DE TABLAS EN LA ESC. DE GAVES (SERVICIOS EN PROCESO)

Localidad: Bases: Ene Feb Mar Ay May Jun Jul Ago Sep Oct Nov Dic Póliza: 0000 Subtotal

Nota. Si se realiza por Evento Globalizado se le tiene que indicar el tipo de gasto 2, la fuente de financiamiento que corresponda y el número de obra, esto cuando se agreguen los movimientos complementarios.

7- Gasto de Deuda

Pago de Adeudos De Ejercicios Fiscales Anteriores (**ADEFAS**)

Para este ejercicio tomaremos el pago de una factura correspondiente al año 2016 que se liquidará en el ejercicio 2017; el cual es una deuda por \$17,500.00 con el proveedor "Contabilidad y Sistemas de Armonización, S.C."

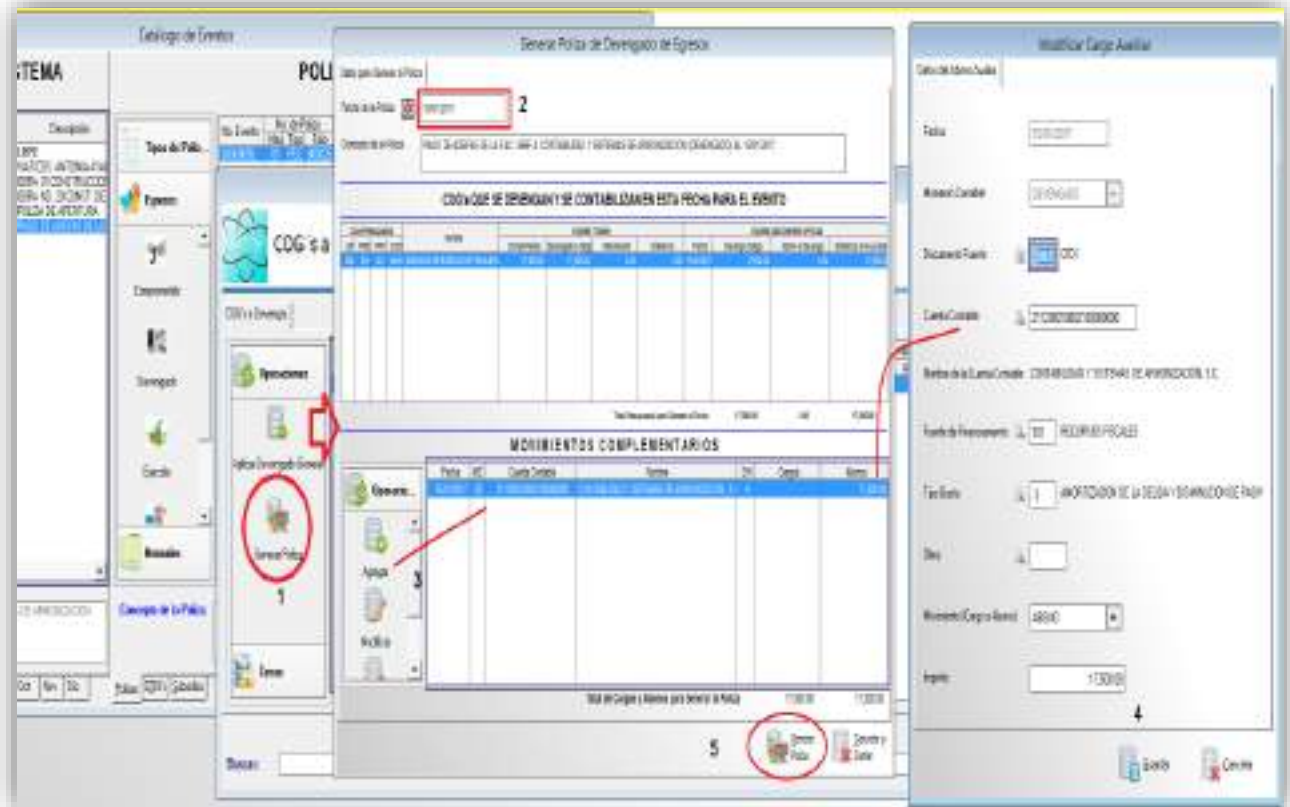
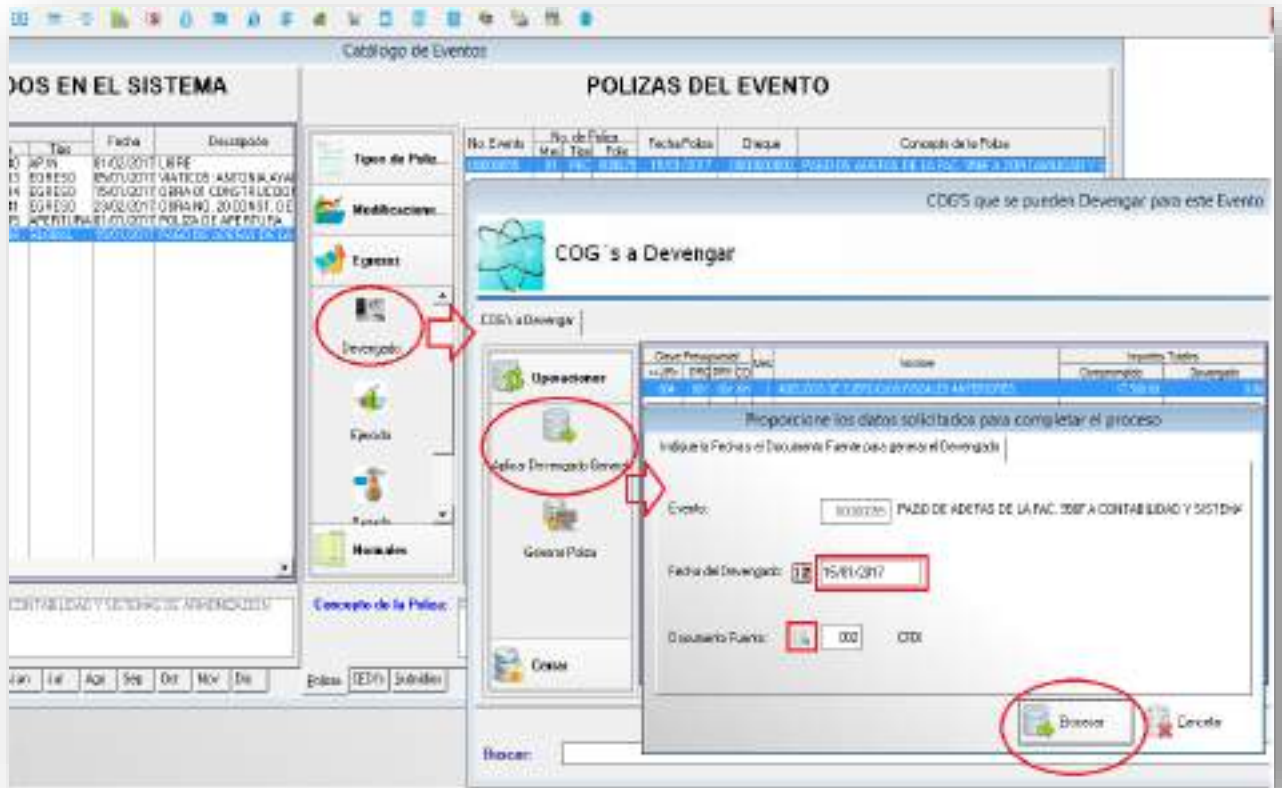
*Para respetar lo contable y lo presupuestal de conformidad a la norma, por ningún motivo se debe hacer una póliza normal para cancelar el pasivo o proveedor, es decir, sería un **ERROR** solo hacer lo siguiente;*

211- pasivo a cancelar \$17,500

1112- Bancos \$17,500

Comprometido ADEFAS

Devengado ADEFAS





Después del devengado se realiza una póliza normal de diario, donde se cancela realmente el pasivo o adeudo con el 2112 proveedor, 2113 contratista, 2119 acreedor, 2117 retención del impuesto, 2111 sueldos, o dependiendo el pasivo a cancelar, abonando a la 2119-991-99101 de ADEFAS, cargada en el devengado.

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL PODER EJECUTIVO FEDERAL

PASIVO CIRCULANTE Y PAGO DE ADEFAS									
No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	CR	REGISTRO				
					CONTABLE		PRESUPUESTAL		
					CARGO	ABONO	CARGO	ABONO	
1	PASIVO CIRCULANTE Y PAGO DE ADEFAS								
1.1	Por el traspaso al inicio del ejercicio del saldo de las cuentas de pasivo que representan el devengado no pagado del ejercicio anterior a la cuenta 2.1.1.9.6 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores. Nota: Es necesario identificar el monto de lo que corresponde al diferimiento de pago presupuestario del ejercicio anterior registrado en la cuenta 2.1.1.9.6 Otras Cuentas por Pagar a CP.	Reporte de cuentas por pagar de ejercicios anteriores del SIAPP.	Eventual	Memo	2.1.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a CP	2.1.1.9.6 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			Movimiento de cancelación del pasivo por el pago de ADEFAS
					2.1.1.2.1 Proveedores por Pagar a CP				
					2.1.1.3.1 Contratación por Obras Públicas por Pagar a CP				
					2.1.1.7.1 Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP				
					2.1.1.9.9 Otras Cuentas por Pagar a CP				
1.2	Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de las obligaciones autorizadas en el pasivo circulante. a) Por el compromiso. b) Por el devengado. c) Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada Notas: Los etapas presupuestarias del comprometido, devengado y ejercido se contabilizarán de forma simultánea	Cuenta por liquidar certificada por cada ejecutor, de gasto con la leyenda ADEFAS.	Frecuente	Memo 30			8.2.4.1.1 Presupuesto de Gastos Comprometido	8.2.2.1.1 Presupuesto de Gastos por Ejercer	
							8.2.5.1.1 Presupuesto de Gastos Devengado	8.2.2.1.1 Presupuesto de Gastos por Ejercer	
							8.2.6.1.1 Presupuesto de Gastos Ejercido	8.2.5.1.1 Presupuesto de Gastos Devengado	



Ejercicio ADEFAS

SISTEMA **Catálogo de Eventos** **POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cuenta	Concepto de la Poliza
00000000	01	15/01/2017	0800000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 9567 A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION
00000000	01	15/01/2017	0800000000	CANCELACION DE PAGOS POR EL PAGO DE ADEFAS

COGS a los que se les puede aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COGS para Aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Operaciones

Poliza Ejercicio General

Fecha del Ejercicio: 15/01/2017

Documento Fuente: 001

Decido **Cancelar**

SISTEMA **Catálogo de Eventos** **POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cuenta	Concepto de la Poliza
00000000	01	15/01/2017	0800000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 9567 A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION
00000000	01	15/01/2017	0800000000	CANCELACION DE PAGOS POR EL PAGO DE ADEFAS

COGS a los que se les puede aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Operaciones

Poliza Ejercicio General

Genera Poliza

Fecha de la Poliza: 15/01/2017

Concepto de la Poliza: PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 9567 A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION KATIBRE AL 15/01/2017

COGS QUE SE DEVIENAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

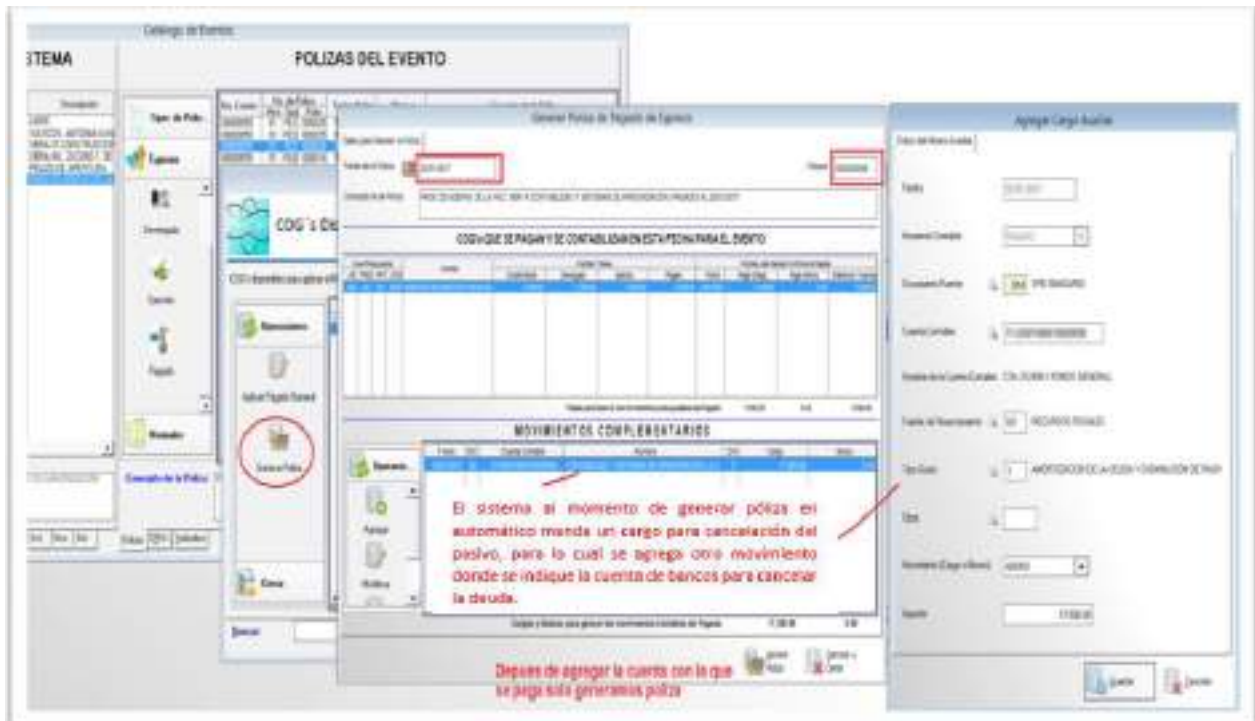
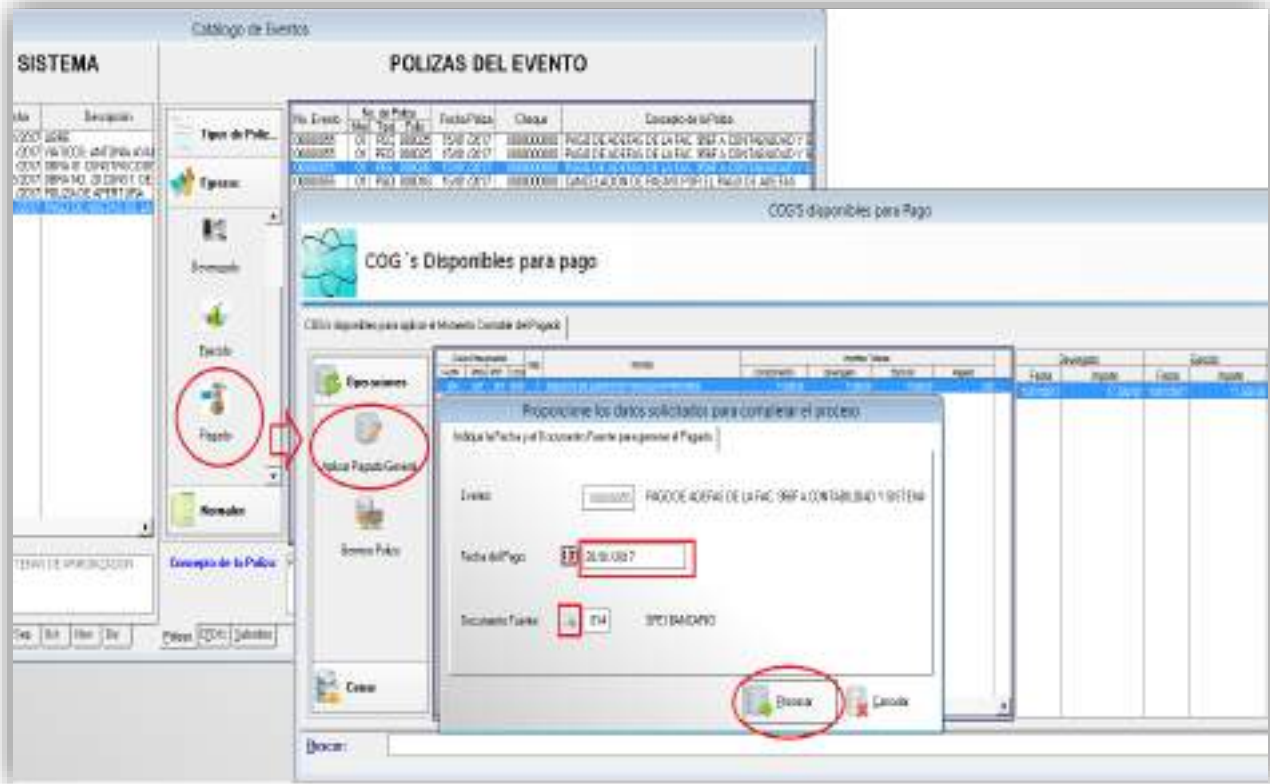
Cuentas Presupuestales	Nombre	Compartido	Deviengas	Devengado	Saldo	Fecha	Importe Devengado	Saldo	Fecha	Importe Saldo	Saldo
01	001	000	000	000	000	15/01/2017	000.00	000.00	15/01/2017	000.00	000.00

Totales por Devengar la Poliza: 000.00 000.00

Genera Poliza **Cancelar y Salvo**



Pago ADEFAS



8- Ingreso

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Letras	Evento	Fecha	Descripción
0000017	000040	01/03/2017	LIBRE
0000018	000040	02/03/2017	PARTICIPA ANTONIO GONZALEZ
0000019	000041	03/03/2017	PARTICIPA EN REUNION DE COMITADO DE
0000020	000041	04/03/2017	PARTICIPA EN REUNION DE COMITADO DE
0000021	000042	05/03/2017	PARTICIPA EN REUNION DE COMITADO DE

POLIZAS DEL EVENTO

Agregar un Evento

Fecha: 31/01/2017

Descripción: PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO DROO MO. JARDON

Tipo Evento: INGRESOS

Devengado de Ingresos

CRIs a Devengar

Fecha: 01/01/2017

Descripción: PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO DROO MO. JARDON

CRIs a Devengar:

CRIs	Fecha	Detalle	Importe
001	01/01	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO DROO MO. JARDON	100000
002	02/01	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO DROO MO. JARDON	100000
003	03/01	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO DROO MO. JARDON	100000

Así puede agregar los conceptos que integran las participaciones dando clic en "Agregar CRI", hasta llegar al monto del oficio

Catálogo de Eventos

REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento	Mes	Fecha	Descripción
000001	2	01/02/2017	ESPE
000002	1	00/01/15	ESPE
000003	1	00/01/15	ESPE
000004	2	00/01/15	ESPE
000005	1	00/01/15	ESPE
000006	1	00/01/15	ESPE

CRIs que se van a Devengar en este Evento

CRIs a Devengar

Evento	Mes	Fecha	Descripción	Devenido
000001	2	01/02/2017	ESPE	1
000002	1	00/01/15	ESPE	2
000003	1	00/01/15	ESPE	4

Una vez que agreguemos los movimientos y lleguemos al monto, damos clic en **Generar Poliza**

TOTALES: 485,000.00

Recaudado Ingresos

Catálogo de Eventos

REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento	Mes	Fecha	Descripción
000001	2	01/02/2017	ESPE
000002	1	00/01/15	ESPE
000003	1	00/01/15	ESPE
000004	2	00/01/15	ESPE
000005	1	00/01/15	ESPE
000006	1	00/01/15	ESPE

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Devenido	Concepto de la Poliza
000001	1	01/02/2017	600,000.00	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO

CRIs que se van a Recaudar en este Evento

CRIs a Recaudar

Evento	Mes	Fecha	Descripción	Devenido	Recaudado
000001	2	01/02/2017	ESPE	1	0.00
000002	1	00/01/15	ESPE	2	0.00
000003	1	00/01/15	ESPE	4	0.00

Proporcione los datos solicitados para completar el proceso

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Recaudado

Evento: 000005 PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO DIFICIL

Fecha del Recaudado: 01/02/2017

Documento Fuente: 004 SPE BASTARII

Procesar

Catálogo de Eventos

REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento	No. de Folios	Fecha	Descripción
000001	1	08/01/2017	...
000002	1	08/01/2017	...
000003	1	08/01/2017	...
000004	1	08/01/2017	...
000005	1	08/01/2017	...

PÓLIZAS DEL EVENTO

Generar Poliza de Recaudación de Ingresos

Fecha de Poliza: Indicar fecha del Recaudado:

Concepto de Poliza: PARTICIPACIONES PEDIDAS EN EL MES DE ENERO DE 2017

PARTIDAS QUE SE RECAUDAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

Evento	No. de Folios	Fecha	Concepto de Poliza	Debitos	Creditos	Saldo	Saldo por pagar a Poliza de Recaudación	Saldo por cobrar
000001	01	01/01/2017	...	...	...	...	...	...
000002	02	01/01/2017	...	...	...	...	...	...
000003	03	01/01/2017	...	...	...	...	...	...

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Evento	Fecha	Saldo Contable	Saldo Bancario	Diferencia	Saldo
000001	01/01/2017	...	...	...	...
000002	02/01/2017	...	...	...	...
000003	03/01/2017	...	...	...	...

Tipos de Poliza:

- Modificación
- Ingresos
- Debitos
- Recaudos
- Retiros

Concepto de la Poliza:

Tipos de Cuenta:

- Cuenta
- Cuenta
- Cuenta

Tipos de Cuenta:

- Cuenta
- Cuenta

Tipos de Cuenta:

- Cuenta
- Cuenta

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento	No. de Folios	Fecha	Descripción
000001	1	08/01/2017	...
000002	1	08/01/2017	...
000003	1	08/01/2017	...
000004	1	08/01/2017	...
000005	1	08/01/2017	...
000006	1	08/01/2017	...

PÓLIZAS DEL EVENTO

No. de Evento	No. de Folios	Fecha Poliza	Concepto de Poliza
000005	01	02/02/17	00000000 PARTICIPACIONES PEDIDAS EN EL MES DE ENERO DE 2017

Se recomienda cambiar la descripción para que en la conciliación bancaria sea más fácil de identificar

9- Modificaciones Presupuestales al Ingreso y Egreso.

Para generar modificaciones presupuestales en el sistema (SIDEACG) se debe de realizar:

1. Agregar un evento, en este se recomienda que la fecha sea con día primero de cada mes, esto con el fin de abarcar todo el mes, en el supuesto que se realice un evento mensual de modificaciones, o un evento por cada vez que sea necesaria una modificación.
2. La descripción del evento puede hacerse mediante el oficio o acta o por control interno.
3. El tipo de Evento debe ser de **Egresos o Ingresos** dependiendo el caso.

Modificaciones al Egreso



EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento				Fecha	Descripción	Tipo de Poliza	No. E
<Número>	Mes	Folio	Tipo				
00000003	3	01/03	EGRESO	01/03/2017	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES MES MARZO		

Operaciones

- Agregar Evento
- Modificar Evento
- Eliminar Evento

Procesos

- Cerrar

Agregar un Evento

Datos del Evento

No. de Evento: 00000003

Fecha: 01/03/2017

Descripción: MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES MES MARZO

Tipo Evento: EGRESOS

Guardar Cancelar

Después de agregar el evento se procede a registrar la póliza de modificación, por lo que se da clic a **Modificaciones** como se muestra en la imagen.



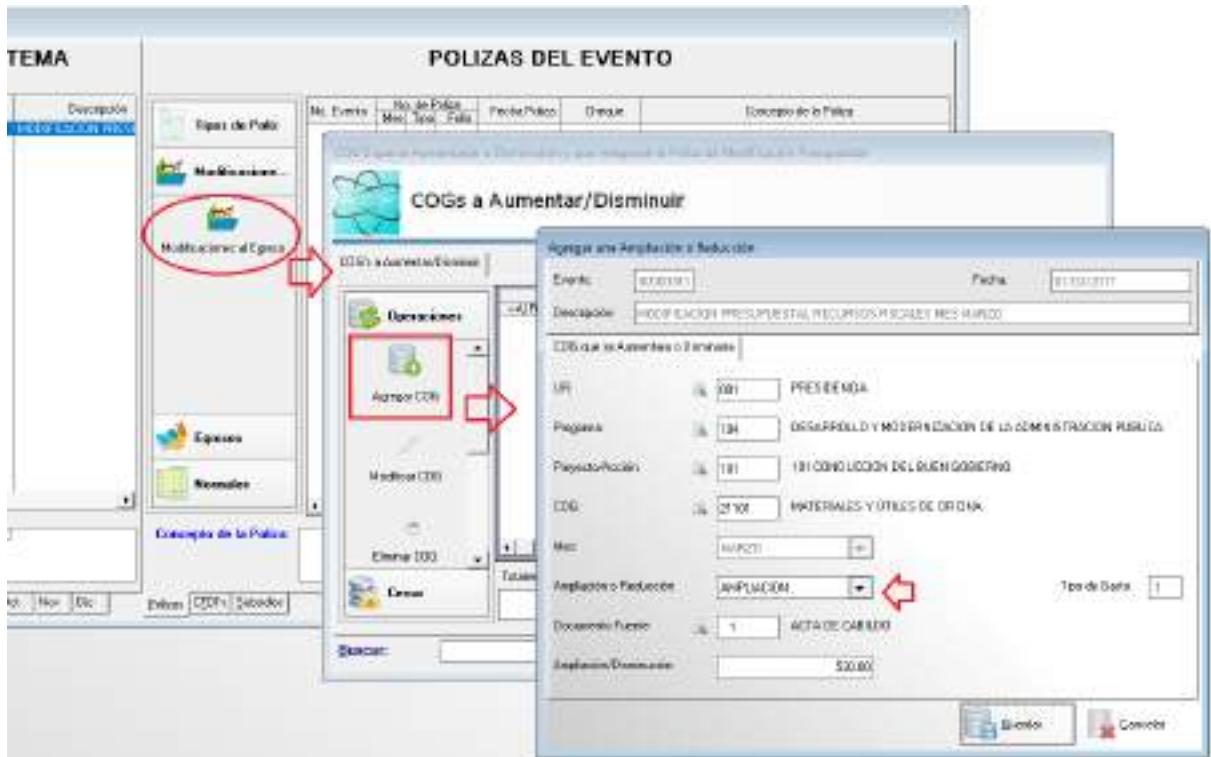
EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento				Fecha	Descripción	Tipo de Poliza	No. Evento	No. de Poliza
<Número>	Mes	Folio	Tipo				Mes	Tipo
00000003	3	01/03	EGRESO	01/03/2017	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES MES MARZO			

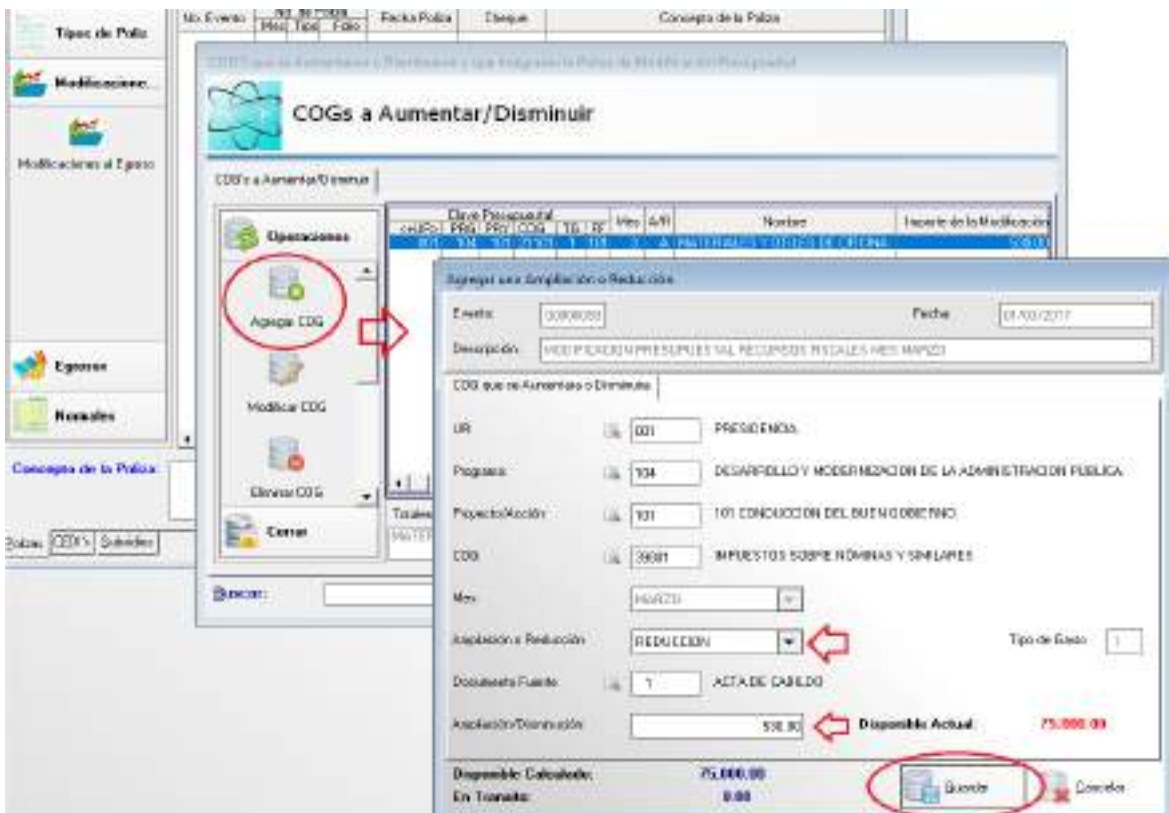
Tipos de Poliza

- Modificacione...
- Egresos
- Comprometido

Después de haber agregado las partidas que se tengan que ampliar dentro evento.



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



Una vez que se haya agregado la reducción y la ampliación, se verifica que exista dualidad económica, para que la póliza esté cuadrada, entonces se procede a generarla.

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza			Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza																																																						
	Mes	Tipo	Folio																																																									
COGS que se Aumentaran o Disminuiran y que integran la Poliza de Modificación Presupuestal																																																												
COGs a Aumentar/Disminuir																																																												
COGs a Aumentar/Disminuir																																																												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="6">Date Presupuestal</th> <th>Mez</th> <th>A/R</th> <th>Nombre</th> <th>Inporte de la Modificación</th> </tr> <tr> <th><<UR></th> <th>PRD</th> <th>PRY</th> <th>COG</th> <th>LOG</th> <th>PP</th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>001</td> <td>104</td> <td>101</td> <td>211</td> <td>01</td> <td>1</td> <td>101</td> <td>3</td> <td>A</td> <td>MATERIALES Y UTILES DE ORDINA</td> <td>530.00</td> </tr> <tr> <td>001</td> <td>104</td> <td>101</td> <td>238</td> <td>01</td> <td>1</td> <td>101</td> <td>3</td> <td>R</td> <td>IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y SIM</td> <td>530.00</td> </tr> <tr> <td colspan="6">Totales</td> <td>AMP</td> <td>530.00</td> <td>RED</td> <td>530.00</td> <td>LIG</td> <td>0.00</td> </tr> </tbody> </table>							Date Presupuestal						Mez	A/R	Nombre	Inporte de la Modificación	<<UR>	PRD	PRY	COG	LOG	PP					001	104	101	211	01	1	101	3	A	MATERIALES Y UTILES DE ORDINA	530.00	001	104	101	238	01	1	101	3	R	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y SIM	530.00	Totales						AMP	530.00	RED	530.00	LIG	0.00
Date Presupuestal						Mez	A/R	Nombre	Inporte de la Modificación																																																			
<<UR>	PRD	PRY	COG	LOG	PP																																																							
001	104	101	211	01	1	101	3	A	MATERIALES Y UTILES DE ORDINA	530.00																																																		
001	104	101	238	01	1	101	3	R	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y SIM	530.00																																																		
Totales						AMP	530.00	RED	530.00	LIG	0.00																																																	
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px;"> <p>Operaciones</p> <ul style="list-style-type: none"> Modifica COG Elimina COG Genera Poliza Cerrar </div> <div style="border: 1px solid gray; padding: 5px;"> <p>Genera Poliza de Modificación Presupuestal</p> </div> <div style="text-align: right; color: red;"> <p>Una vez cuadrada la Poliza la generamos</p> </div> </div>																																																												
<p>Concepto de la Poliza:</p> <p>Poliza: CEDTs Subsidios</p> <p>Buscar: <input type="text"/></p>																																																												

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento				Fecha	Descripción
Número	Mes	Folio	Tipo		
000003	0000	0000	EGRESO	01/03/2011	MODIFICACION PRES

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza			Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
	Mes	Tipo	Folio			
000003	03	PER	0005	01/03/2011	00000000	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES

↑

Estado de Polizas

10- Baja de Bienes

BAJA DE BIENES: Una vez consultado el reporte de "Pre Bajas por COG", será el que se pase a contabilidad para la baja en el sistema de Contabilidad una vez Aprobada.

LISTA DE BIENES PARA DAR DE BAJA AGRUPADOS POR COG Y CON SU RESPECTIVA DEPRECIACIÓN, CON VIGENCIA EN EL MES DE:
JULIO DE 2016

COG.	CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR ORIGINAL	DEPRECIACIÓN DEL MES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR ACTUAL
081	1.23.45	INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	2,750.00	9.17	284.37	2,465.73
085	1.24.13	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	17,326.00	478.00	1,426.96	15,799.96

CAMPOS QUE DEBEMOS OCUPAR PARA EL REGISTRO EN EL SISTEMA DE CONTABILIDAD

El registro en el Sistema de Contabilidad se debe realizar de la siguiente manera:

- 1.- Pedir el reporte de depreciación mensual a Sindicatura o al encargado de patrimonio.
- 2.- Registrar Contablemente la Depreciación al último día del mes correspondiente.
- 3.- Pedir el reporte de Pre-bajas por COG a Sindicatura o al encargado de patrimonio.
- 4.- Registrar Contablemente la baja del bien al último día del mes correspondiente.
- 5.- Registrar la póliza de **baja** en el sistema de patrimonio, proporcionada por contabilidad.
- 6.- Último, Registrar la póliza de depreciación en el sistema de patrimonio, proporcionada por contabilidad.

Ejemplo de póliza de baja de un bien por; PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO

Como la fecha es al 31 de julio 2016.

PHOLIZA TOTAL ORDEN Y CONTABILIDAD SISTEMA DE CONTABILIDAD GOBIERNAL EJERCICIO 2016

Inicio Operaciones SAT Precios Pagar Oros Reportes Depositos Seguridad Egresos Ventas Acceso de Galt

Modificar los datos de la Poliza

Detalle de Poliza

Evento: No. de Evento: 8000007 Fecha: 31/07/2016

Poliza: Tipo de Poliza: 001 PILAS DE DIARIO Fecha de Poliza: 01/07/2016 Nombre: P. P. 58.000005.488. Degr.: 800000000

Concepto: SALA DE BIENESTAR DE TERCEROS AUTORIZADA POR ACTA DE

Poliza	Cuenta Contable	Detalle	TIPO	DE	TO	Debe	Haber	OP
800	1.3029025-0000-8000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURAS DE TECNOLOGIAS	DC	DC	350.20			00
800	1.2012915-0000-8000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	DC	DC	1.45.58			00
800	1.3047035-0000-8000000	INFRAESTRUCTURAS DE TECNOLOGIAS	HA	HA		2.700.00		00
800	1.2412915-0000-8000000	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	HA	HA		17.225.00		00

DEBE: 15.576.00 HABER: 15.576.00

ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA

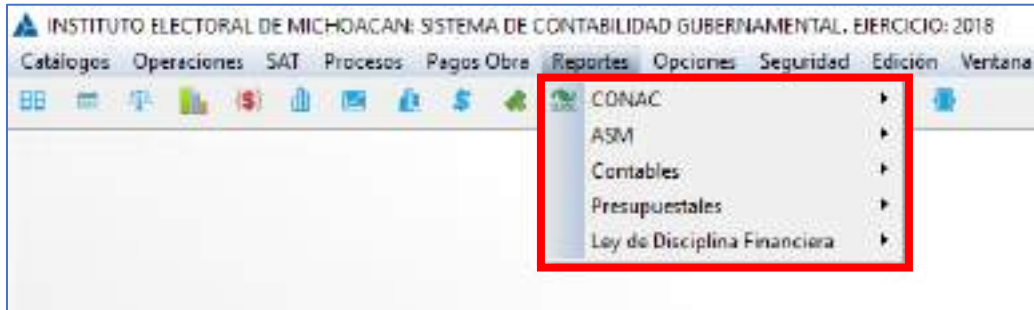
Como se muestra en el cuadro anterior, se agrega un evento de diario, en el cuál se selecciona la póliza de diario, para registrar los tres elementos que proporciona la sindicatura o el encargado del patrimonio, como se muestra en la página 68, es decir los valores, original, de la depreciación acumulada y el valor actual.

11- Reportes

PARA GENERAR LOS REPORTES

BARRA DE MENÚ: **REPORTES**

BARRA DE ACCESO RÁPIDO: **PLAN DE CUENTAS**

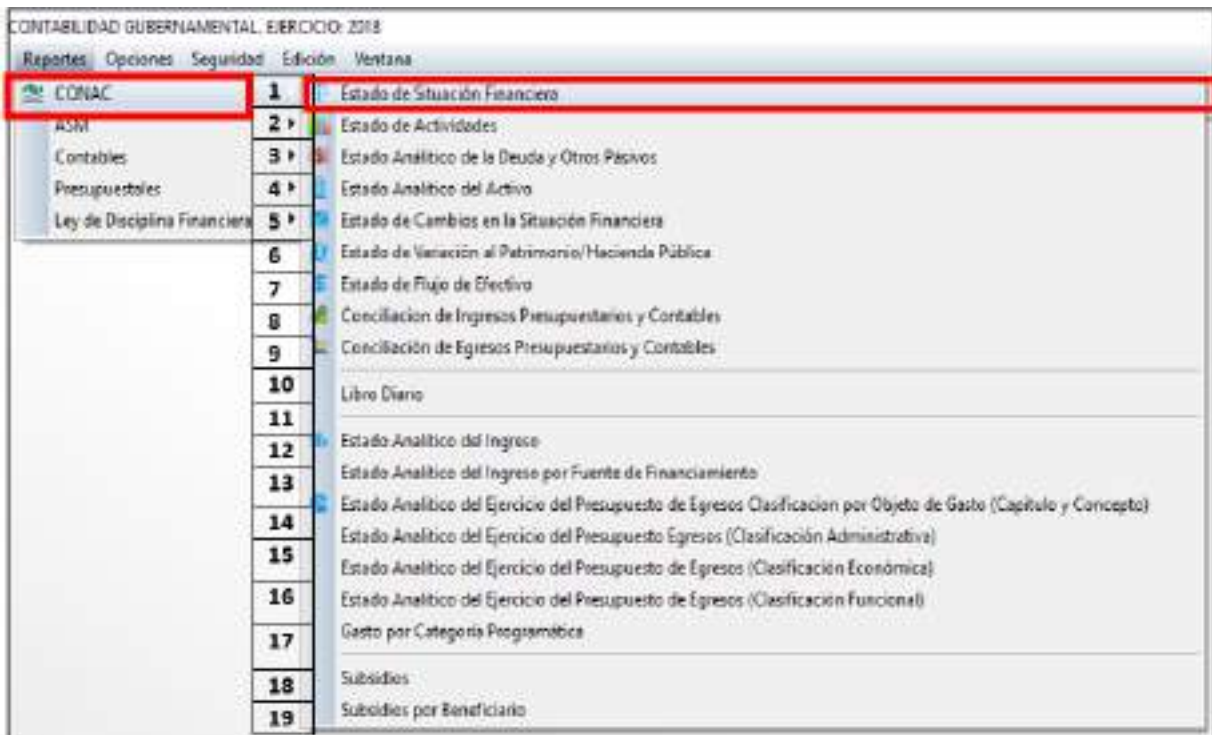


Reportes, barra de acceso rápido.



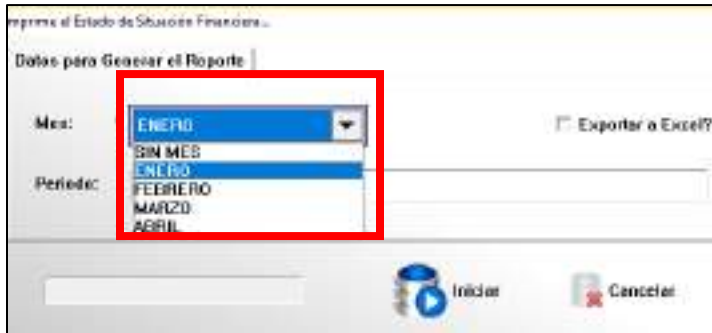
PARA GENERAR LOS REPORTES REQUERIDOS POR EL CONAC, ESTADOS FINANCIEROS.

SELECCIONA, REPORTES > CONAC > 19 OPCIONES



1.-Ejemplo de Consultar, Imprimir y Exportar a Excel (digital) Seleccionar mes capturado ya sea mensual por control o trimestral por requerimiento.

*Para generar el estado anual se tendrá que tener todos los meses de año capturados.



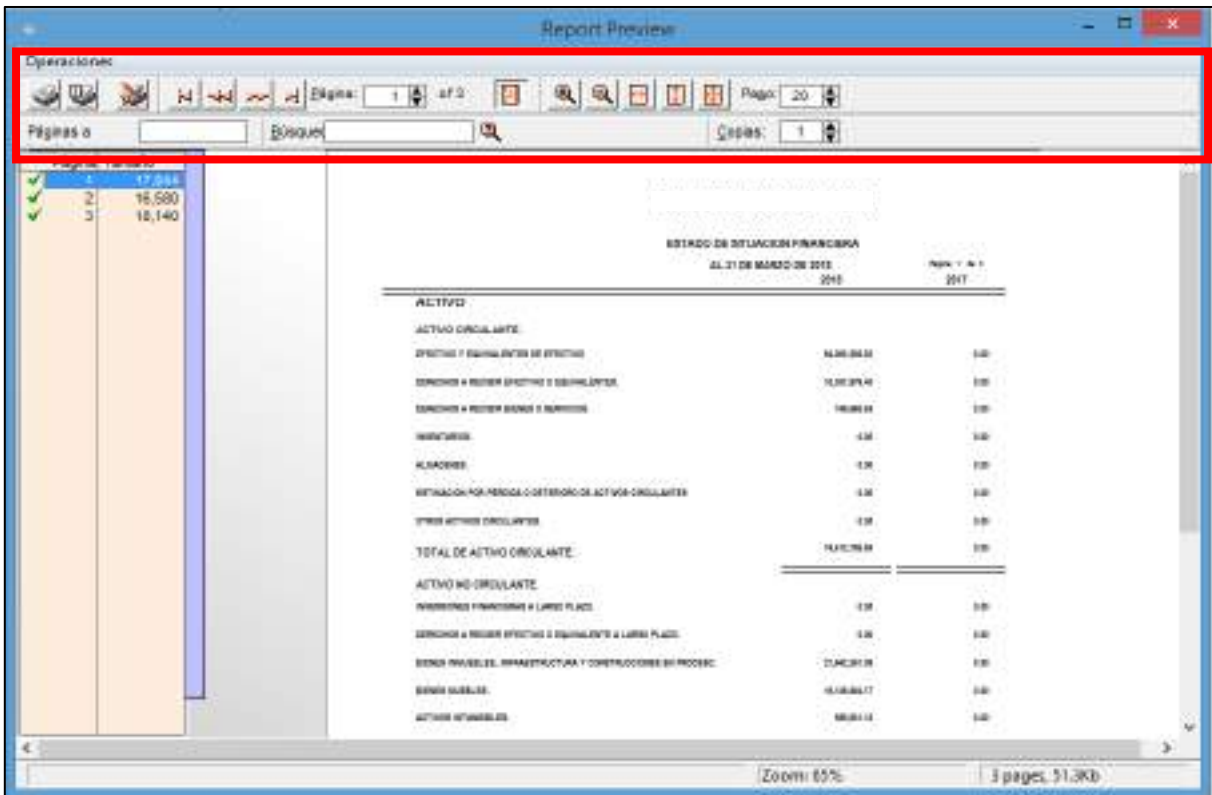
2.- Esta opción permite cargar la información en un Formato de excel



Seleccionar con un CLIC IZQUIERDO iniciar para generar la **vista previa reporte (Será en bases acumulativas y comparativas)**, del "estado financiero", **seleccionado**.

VENTANA: Report Preview

La **BARRA DE OPERACIONES**: permite ver el número de páginas y cambiar de una a otra página, permite hacer acercamientos y alejamiento de la páginas, permite la **Búsqueda**: por **Nombre del Género, Grupo y Rubro** y la opción **IMPRIMIR**.



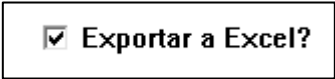


Opción: **IMPRIMIR**. Propiedades: permite establecer el formato y dimensiones de cómo se revelará la información.

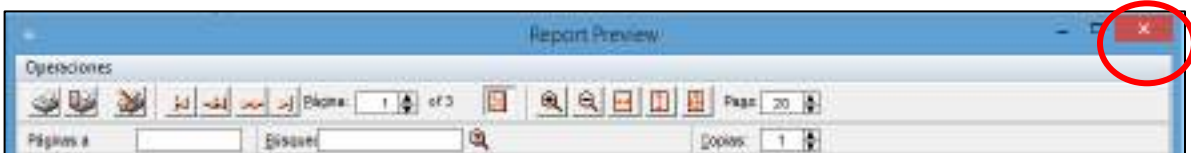
ACEPTAR: para imprimir.



Exportar Excel: previamente seleccionada



Cerrar la **VENTANA: Report Preview**



Se **EXPORTARÁ** automáticamente a Excel.

El Formato de excel en la vista previa nos muestra los informes con bases acumulativas y comparativas.

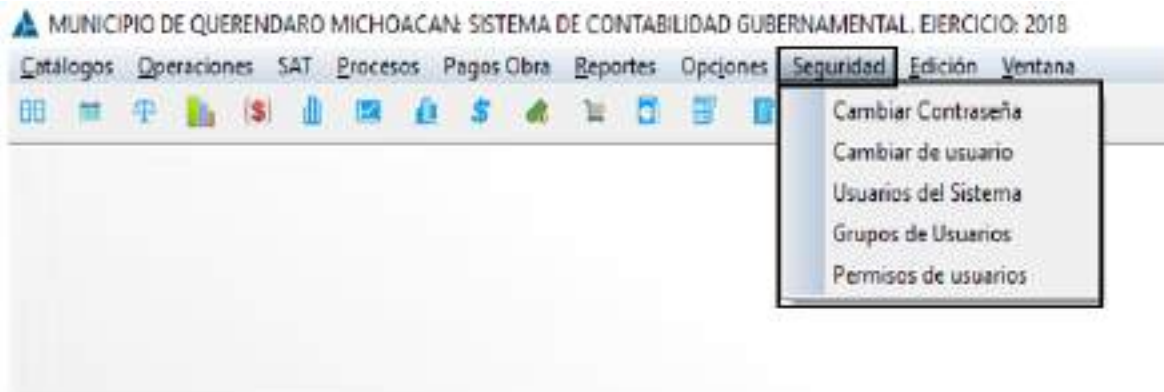
CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE.			
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	64,005,808.85	0.00
	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	10,357,973.43	0.00
	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	149,998.56	0.00
	INVENTARIOS.	0.00	0.00
	ALMACENES.	0.00	0.00
	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTE.	0.00	0.00
	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00
	TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE.	74,513,780.84	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE.			
	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN CURSO.	21,942,361.33	0.00
	BIENES MUEBLES.	16,132,604.17	0.00

12- Usuarios del Sistema

SEGURIDAD.

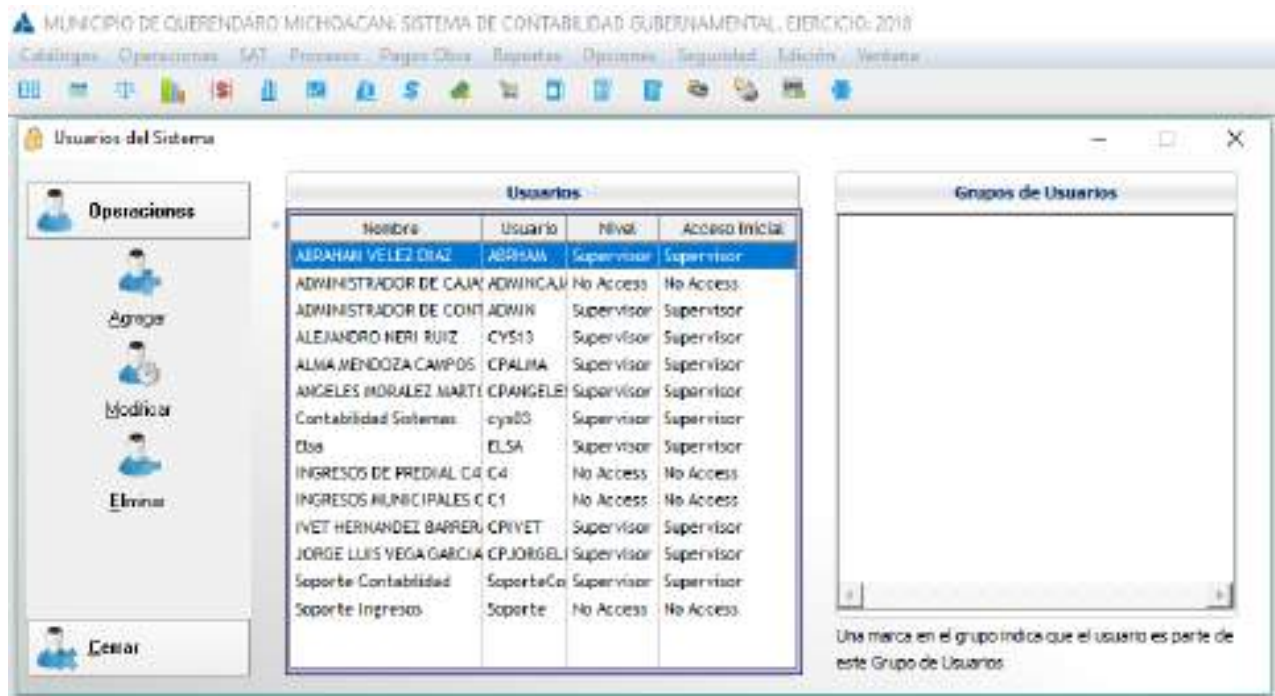
La finalidad de la **seguridad** del **sistema** consiste en proteger la información que se almacena en el **sistema**. El valor de toda la información depende de su exactitud. Si se efectúan cambios no autorizados en los datos, éstos pierden algo o todo su valor.

Con **clic primario** en el icono **seguridad** nos habilita las diferentes listas de opciones que el programa cuenta para la seguridad del sistema.



AGREGAR UN USUARIO

Estructura de la ventana de usuarios de sistema.



OPERACIONES DE USUARIOS DE SISTEMA.

Las funciones y características de la plataforma que el usuario del sistema puede realizar, tareas de operaciones básicas en esta ventana y la que el sistema nos permite.

Usuarios del Sistema

Nombre	Usuario	Nivel	Acceso Inicial
ABRAHAM VELEZ ORAZ	ABRISAM	Supervisor	Supervisor
ADMINISTRADOR DE CAJA ADMICAJA		No Access	No Access
ADMINISTRADOR DE CONT ADMIN		Supervisor	Supervisor
ALEJANDRO NERI RUIZ	CYS13	Supervisor	Supervisor
ALMA MENDOZA CAMPOS	CPALMA	Supervisor	Supervisor
ANGELES MORALEZ MARTI	CPANGELE	Supervisor	Supervisor
Contabilidad Sistemas	cya05	Supervisor	Supervisor
Elsa	ELSA	Supervisor	Supervisor
INGRESOS DE PREDIAL C4	C4	No Access	No Access
INGRESOS MUNICIPALES C C1		No Access	No Access
IVET HERNANDEZ BARRER	CPIVET	Supervisor	Supervisor
JORGE LUIS VEGA GARCIA	CPJORGEL	Supervisor	Supervisor
Soporte Contabilidad	SoporteCo	Supervisor	Supervisor
Soporte Ingresos	Soporte	No Access	No Access

Operaciones: Agregar, Modificar, Eliminar, Gestionar

Grupos de Usuarios: Una marca en el grupo indica que el usuario es parte de este Grupo de Usuarios.

Operaciones: Agregar, Modificar, Eliminar, Gestionar

AGREGAR.

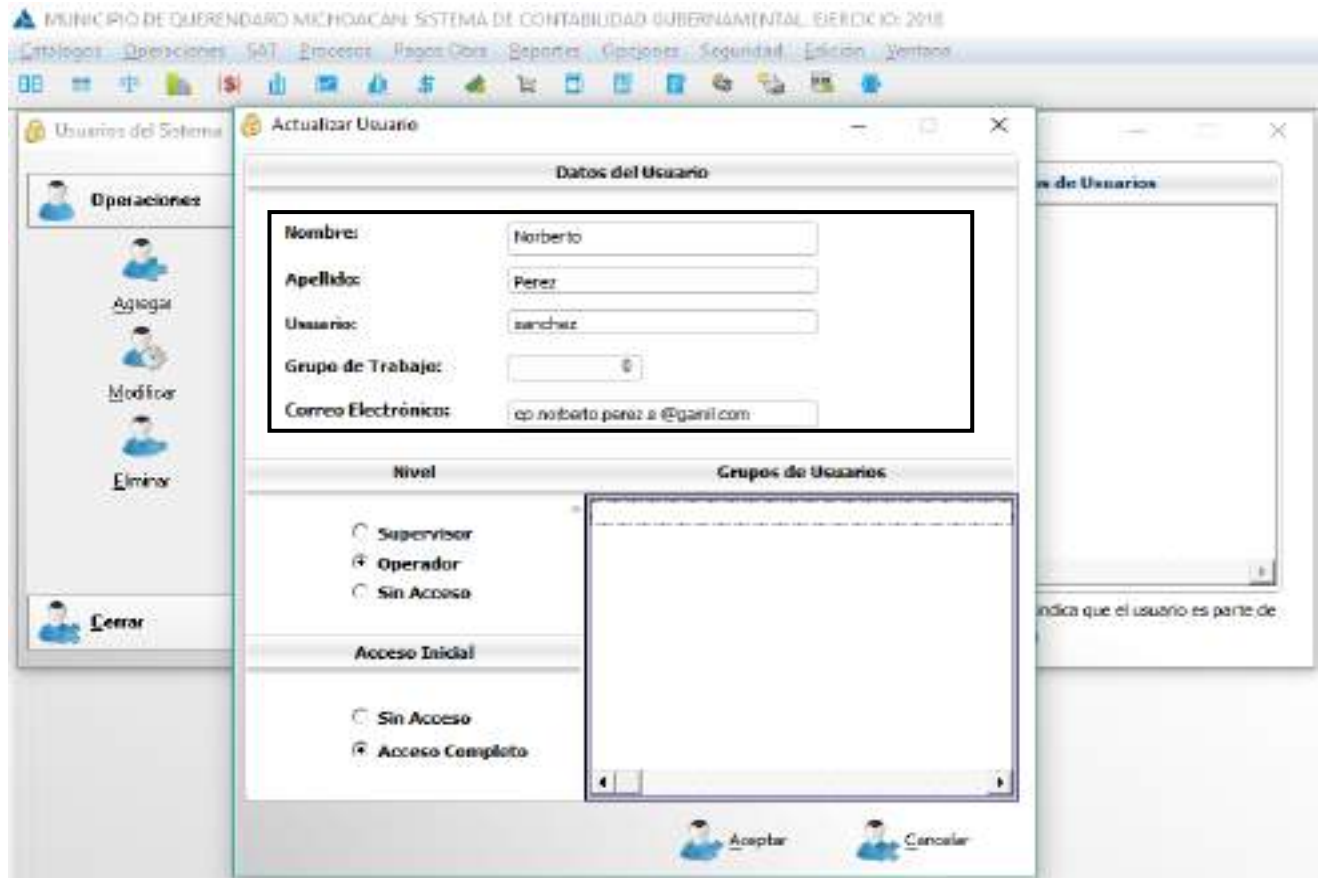
Todos los usuarios de su equipo necesitan una cuenta de usuario para poder iniciar sesión y obtener acceso al sistema, en esta opción nos permite agregar a los nuevos usuarios que van a tener acceso.

ACTUALIZAR USUARIOS

Datos del usuario.

Puede agregar nuevos usuarios en esta ventana, se introduce la información que nos pide en los recuadros de la ventana que son datos personales:

- Nombre.
- Apellidos.
- Usuarios.
- Grupo de trabajo.
- Correo electrónico.



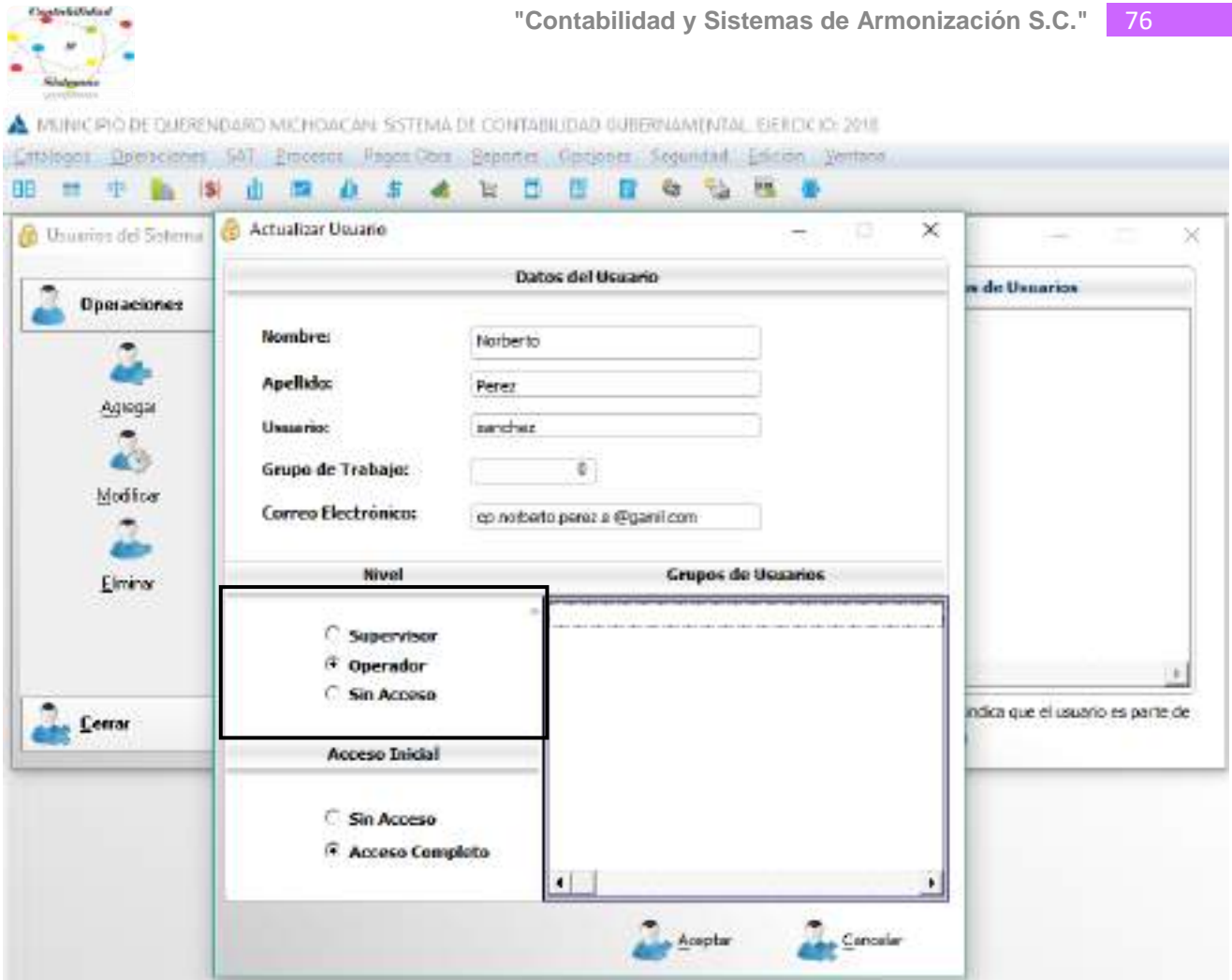
NIVEL.

Hace referencia a la posición relativa de una disposición según una jerarquía o nivel determinado, en este caso tenemos 3 niveles de orden jerárquico de seguridad que el sistema nos permite establecer dependiendo hasta qué acceso se va otorgar al usuario:

Supervisor: Controlar el funcionamiento del área de sistemas. Supervisar y revisar la elaboración de los asientos contables.

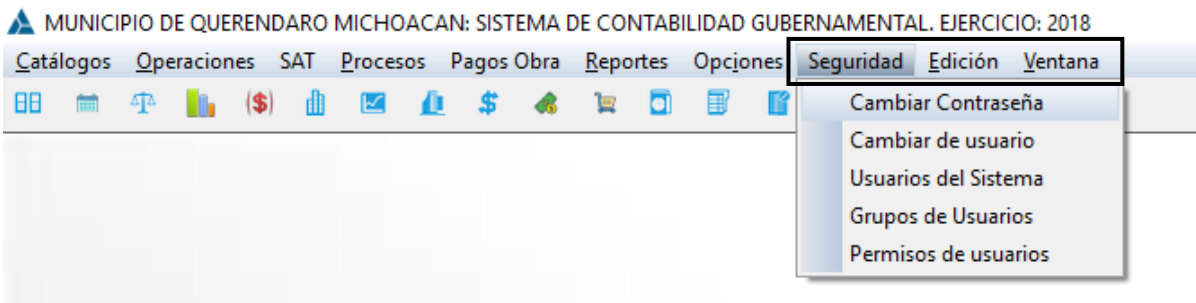
Operador: Estará capacitado para utilizar el sistema de contabilidad, ya que él va a estar enfrente del uso del programa.

Sin acceso: En esta opción si queremos que el usuario no tenga acceso al sistema, nos ayuda a restringir su acceso.



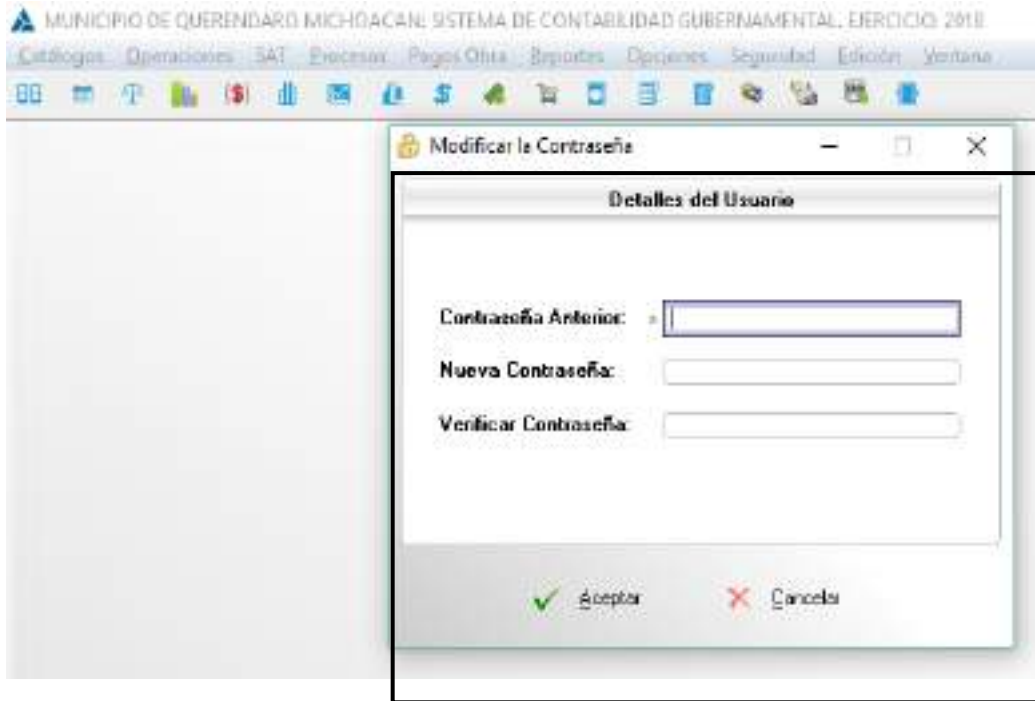
CAMBIAR CONTRASEÑA

Es una forma de autenticación para cambiar la contraseña que se le dio a un usuario al principio, con la finalidad de que se utilice de forma racional y confidencial la información, con ello se controla el acceso al sistema contable. La contraseña debe mantenerse en secreto ante aquellos a quien no se les permite el acceso, esta opción nos ayuda a cambiar cuando varios usuarios tienen conocimiento de la contraseña y quiere uno,



permitir la restricción del uso del sistema.

Clic primario sobre la opción **cambiar contraseña**, eso desprende una ventana que se muestra en la siguiente imagen.



MODIFICAR CONTRASEÑA.

En esta opción habilita los siguientes recuadros para poder llevar a cabo su llenado.

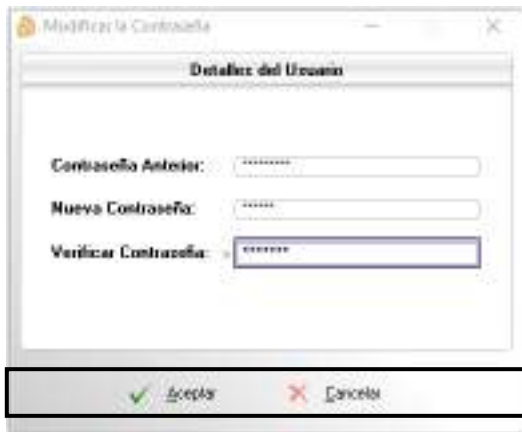


CONTRASEÑA ANTERIOR.

Se tiene que introducir la contraseña que actualmente este en uso en el sistema para que nos autorice dicha modificación.

NUEVA CONTRASEÑA.

Se introduce la nueva contraseña que se va a poner ya sea al gusto o las necesidades del nuevo usuario.



The screenshot shows a dialog box titled "Modificar la Contraseña" with a sub-header "Detalle del Usuario". It contains three input fields: "Contraseña Anterior:" (with a masked password), "Nueva Contraseña:" (with a masked password), and "Verificar Contraseña:" (with a masked password). At the bottom, there are two buttons: "Aceptar" (with a green checkmark icon) and "Cancelar" (with a red X icon).



The screenshot shows the same dialog box as above, but the "Verificar Contraseña:" field is now active and contains a masked password. The "Aceptar" and "Cancelar" buttons are visible at the bottom.

VERIFICAR CONTRASEÑA.

Se vuelve introducir la nueva contraseña que se va a establecer en el sistema para que sea igual y poder finalizar.

FINALIZAR.

Una vez finalizado, se le da **clik primario** al icono **aceptar** para que guarde los cambios si no se desea guardar los cambios y tener la misma contraseña le damos **clik primario** al icono **cancelar**.



CONCLUSIONES

Considerando los tiempos modernos y de globalización en un país atrasado y con gobernantes que se aferran en no seguir las reglas a pie de la letra, hemos emprendido un gran camino, para lograr que los retos más difíciles en la vida de los entes públicos, se lleven a cabo dentro de la legalidad, con la posibilidad de ofrecer un gran producto, por medio del cual, aportamos lo más positivo de nosotros como personas y como entidad privada a nuestro Estado de Michoacán y quizás en un futuro no muy lejano a otras entidades federativas, con ello estaríamos siendo útiles a nuestro país, ya que somos michoacanos mexicanos y porque nos formamos como profesionistas en este maravilloso Michoacán, en esta bendita tierra y en la benemérita Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo y es justo dejar huella en la tierra que nos vio nacer, es por ello que, sin importar el trabajo arduo, el desvelo, presiones fuertes por terminar los software y satisfacer las necesidades de los entes públicos, nos atrevimos a entrar en estos caminos inhóspitos y sinuosos para demostrar que cuando se quiere se puede, batallando con la competencia desleal, así como con la toma de decisiones políticas inadecuadas, que provocan la continuidad o la salida de las instituciones públicas, sin embargo, con todo ello se ha logrado constituirse y continuar con mucho trabajo, sobreviviendo a los cambios de administración



a partir de 2013, lo que nos consolida como una de las mejores opciones para continuar en el mercado laboral y de competencia.

Es por ello por lo que, dando el mejor de los esfuerzos se elabora el presente manual del SISTEMA DE ARMONIZACIÓN DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SIDEACG), con el mejor ánimo para que sea utilizado de forma prudente y profesional, sirva de herramienta de enseñanza y aprendizaje, haciendo buen uso de éste, siempre con el objeto de servir.

Las necesidades se aumentan en la medida que surgen nuevas disposiciones legales, por lo tanto, es necesario diseñar herramientas nuevas que coadyuven en mejorar el trabajo arduo de los entes, ya que no solamente es la contabilidad como tal, sino también cuestiones fiscales, presupuestales, de facturación, de evaluación, indicadores, patrimoniales, de registro de obra pública, de cobranza, es por ello que, en el mejor de los ánimos se proveen de las mejores herramientas, para que se exploten y puedan cumplir con prontitud de acuerdo a los tiempos marcados por la legislación, con las obligaciones a su cargo. Derivado de esta temática se ha logrado elaborar varios softwares con interface al contable para el control de, presupuesto, obra pública, ingresos (facturación ingresos propios y participaciones), y de cobranza de agua potable, licencias, anuncios publicitarios y panteones.

Esperando que sean de utilidad, no dudamos en lo mas mínimo que podrá llevar errores, sin embargo, estamos a sus órdenes para que nos hagan saber detalles en el presente manual, para corregirlos y de esa forma retroalimentar el trabajo, como siempre se ha realizado, de antemano muchas gracias por la confianza y el deseo de trabajar con nosotros, estamos a sus órdenes en Diego de Sigüenza y Figueroa número 16 Fraccionamiento el Mirador del Punhuato, Morelia, Michoacán, C.P. 58249, teléfono de oficina (443) 323 0447 y en Facebook @contabilidadysistemas.

DERECHOS DE PROPIEDAD

El Ente Público con la firma del contrato adquirió los derechos de uso del **SIDEACG**, de los módulos que de él se desprenden y el presente manual, mas no la propiedad intelectual de los mismos; en consecuencia, con fundamento en los artículos 424 fracción III y 424 bis fracción II del Código Penal Federal, así como el artículo 231 fracciones I, IV, V, VII, VIII y X de la Ley Federal del Derecho de Autor, queda estrictamente prohibido la reproducción, importación, almacenamiento, transporte, distribución, comercialización, venta, subarrendamiento, adaptación, transformación o desactivación de dispositivos electrónicos de protección sin previa autorización por la empresa **Contabilidad y Sistemas de Armonización S.C.**, así como el mal uso de características de operación que induzcan al error o confusión de cualquier usuario respecto al manejo y operatividad del **SIDEACG** y cualquiera de los módulos que de él se desprendan.

De igual forma, queda prohibido reproducir, fotocopiar o duplicar de alguna forma el contenido del presente manual (impreso o en línea).