

MUNICIPIO DE XICOTEPEC

PUEBLA

MANUAL DE CONTABILIDAD

GUBERNAMENTAL



H. AYUNTAMIENTO 2021-2024

XICOTEPEC

SÍ AVANZA





CAPÍTULO V

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

ASPECTOS GENERALES

Las transacciones que afectan la Hacienda Pública deben ser objeto de registro contable en asientos por partida doble con utilización de las cuentas que corresponden según la naturaleza de las operaciones y respaldadas por los documentos que las originan (Documento Fuente del Asiento).

El modelo de asientos que se presenta tiene como propósito disponer de una guía orientadora sobre como registrar los hechos económico-financieros que reflejan, en líneas generales, la actividad del ente público y contempla las transacciones que se dan en forma habitual y recurrente.

En consecuencia, hay operaciones particulares que probablemente no se encuentren especificadas en el presente capítulo y podrán incluirse posteriormente, de la misma manera que se podrán agregar operaciones nuevas que surjan en el futuro.

En el modelo presentado se han tenido en cuenta las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, en especial las que derivan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) a la fecha, con atención a las normas contables y a normativa internacional sobre contabilidad gubernamental.

Las transacciones incluidas en el modelo de asientos se concentraron en grandes grupos:

- I. Asiento de Apertura
- II. Operaciones relacionadas con el ejercicio de la Ley de Ingresos
- III. Operaciones relacionadas con el ejercicio del decreto de Presupuesto de Egresos
- IV. Operaciones de la Ley de Ingresos y del ejercicio del Presupuesto de Egresos por formalizar
[Grupo reformado DOF 27-09-2018](#)
- V. Operaciones no vinculadas con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos
[Grupo reformado DOF 27-09-2018](#)
- VI. Operaciones de Financiamiento
- VII. Cuentas de Orden
- VIII. Operaciones de Cierre del Ejercicio Patrimoniales y Presupuestarias

Cabe mencionar que, en principio para el punto I. Asientos de Apertura, los registros se generan en forma automática a partir de un proceso específico; para los puntos II y III que comprende los registros que provienen del ejercicio del presupuesto, los asientos contables de partida doble se generan automáticamente, a partir de las matrices de conversión desarrolladas en el Anexo I. Para los puntos IV, V, VI y VII si bien la mayoría de los casos podrán automatizarse en etapas posteriores, inicialmente se efectuarán a través de registros no automatizados. El punto VIII respecto al cierre de ejercicio que también será automático previo registro de los ajustes que correspondan.

I. ASIENTO DE APERTURA

Documento Fuente del Asiento: Auxiliar contable del ejercicio inmediato anterior.

El asiento de Apertura, los registros se generan en forma automática a partir de un proceso específico dentro del Sistema Contable NSARCII se realizaría de la siguiente manera:

Cómo se ejecuta NSARCII.

En el escritorio de su computadora localice el dibujo con las siguientes siglas NSARCII. Ponga el puntero del mouse encima del dibujo y haga clic derecho. Selecciones "Ejecutar como administrador". Probablemente Windows le preguntará si desea realmente ejecutar NSARCII. Conteste que sí.



Se mostrará la pantalla de inicio del Sistema.

NSARCIIOPER Inicio

**Nuevo Sistema Armonizado de Rendición de Cuentas
para Municipios
del Estado de Puebla
versión II**

Clave del Sujeto: 26-01
MUNICIPIO DE XICOTEPEC PUEBLA

Trabajar con el Ejercicio: 2019

Número del usuario: ADMINISTRADOR

Contraseña:

<Esc> CANCELAR <Enter> CONTINUAR

Escriba su contraseña y oprima <Enter>

Este programa está protegido por las leyes de derechos de autor. La reproducción o distribución no autorizada de este programa o parte del mismo podría dar lugar a severas sanciones civiles y penales y ser objeto de cuantas acciones judiciales correspondan. Reservados todos los derechos. No. Registro 03-2004-051417-196000-01

El curso estará posicionado en un espacio blanco junto a la pregunta "Clave del Sujeto". Cada ente público tiene una clave diferente que lo identifica. Escriba la clave que le corresponda y pulse "Enter".

Vera la pregunta "Trabajar con el Ejercicio". Escriba 2019 para trabajar con el Ejercicio 2019. ". Escriba 2018 para trabajar con el Ejercicio 2018, etc. Pulse "Enter".

Ahora verá la pregunta "Numero del usuario". Al principio solo existe el usuario número 0 que funge como Administrador de NSARCII y tiene todos los privilegios. El Administrador del Sistema definirá después quienes serán los usuarios y que privilegios tendrá cada uno de ellos. Escriba "0" y pulse "Enter".

Vera la pregunta "Contraseña". No escriba nada y pulse "Enter". Al principio la contraseña del administrador es nula. Usted cambiara la contraseña más adelante.

Ahora vera el Menú Principal de NSARCII.



Las opciones del menú están localizadas en la banda de parte superior de la pantalla. Esta banda es la “Barra de menú”. Para elegir una opción, ponga el puntero del mouse encima de la opción deseada y haga clic. También puede oprimir la tecla Alt seguida de la letra subrayada que corresponda a su elección.

Inmediatamente debajo de la barra de menú, verá la “Barra de herramientas” y tiene opciones para cambiar el mes de trabajo o para acceder a la ayuda.

La barra de estado es la banda que aparece en parte inferior de la pantalla e indica el mes de trabajo seleccionado, la clave del sujeto, e información sobre el proceso actual.

El mes de trabajo solo sirve para facilitar la captura de la información y la emisión de reportes. Si el mes de trabajo dice “ENERO”, todos los reportes que emita, los movimientos, pólizas, traspasos y los discos que genere serán con la información de enero. Sin embargo, la información de todos los meses estará siempre visible, independientemente del mes de trabajo.

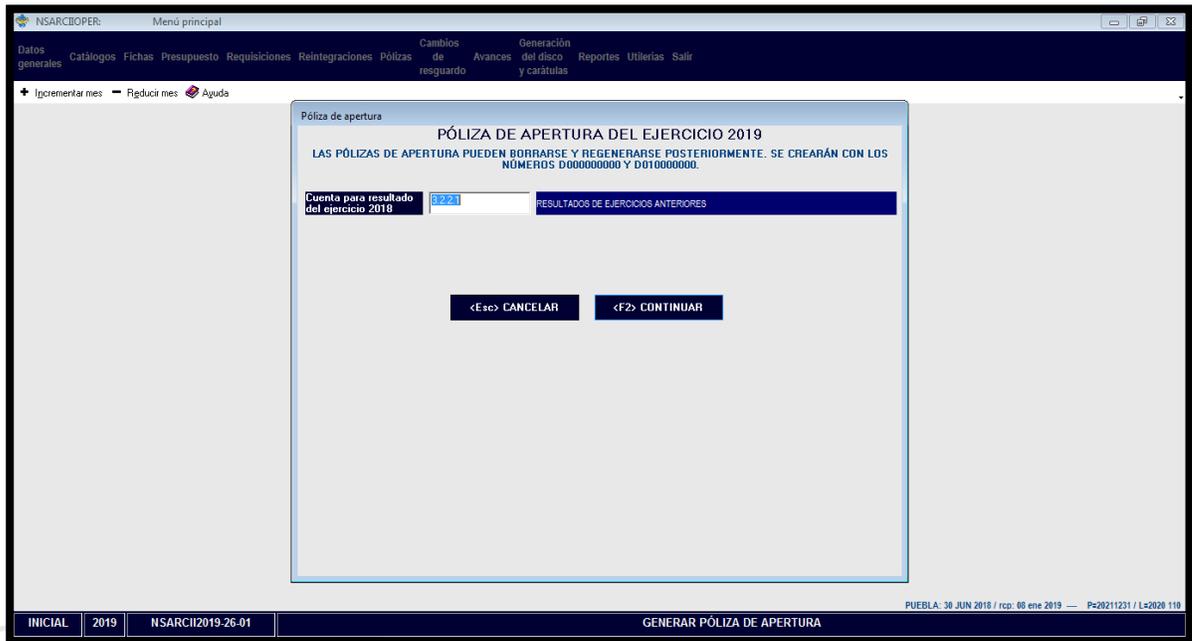
Para salir del Sistema, elija la opción salir o pulse “ESC”.

En esta ocasión generaremos el asiento de apertura para el Ejercicio 2019, seleccione “Utilerías” del Menú Principal, elija la opción “B” “Generar pólizas de apertura para este ejercicio”.

Ahora verá la pregunta “Cuenta para resultado del ejercicio 2018”, la cual es “3.2.2.1 Resultado de ejercicios anteriores”, posteriormente Pulse “F2” para continuar con el proceso.



Las pólizas quedarían de la siguiente manera:





CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.1.1.1.2	CAJA CHICA	0.00	
1.1.1.1.1.3	CAJA CONCENTRADORA	0.00	
1.1.1.1.1.4	CAJA NOMINA	0.00	
1.1.1.1.1.5	CAJA DIF	0.00	
1.1.1.1.1.6	CAJA VILLA AVILA CAMACHO	0.00	
1.1.1.1.1.8	CAJA GILBERTO CAMACHO	0.00	
1.1.1.1.1.9	CAJA JALAPILLA	0.00	
1.1.1.1.1.10	CAJA TLAPEHUALA	0.00	
1.1.1.1.1.13	CAJA SANTA RITA	0.00	
1.1.1.1.1.14	CAJA SAN AGUSTIN	0.00	
1.1.1.2.1.1	BBVA BANCOMER, S.A. 0195480000	0.00	
1.1.1.2.1.2	BBVA BANCOMER, S.A. 0195339073 CERESO	0.00	
1.1.1.2.1.9	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416638 DIF MUNICIPAL 2018-2021	0.00	
1.1.1.2.2.1	BBVA BANCOMER, S.A. 0195308542	0.00	
1.1.1.2.2.2	BANAMEX, S.A. 70084673968	0.00	
1.1.1.2.2.5	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603	0.00	
1.1.1.2.3.2	BANAMEX, S.A. 70084767393	0.00	
1.1.1.2.3.3	BBVA BANCOMER, S.A. 0107963076 REINTEGRO FISM 2015	0.00	
1.1.1.2.3.4	BBVA BANCOMER,S.A. 00111411691 FISM 2018	0.00	
1.1.1.2.4.2	BANAMEX, S.A. 70085539130	0.00	
1.1.1.2.4.3	BBVA BANCOMER, S.A. 0111411748 FORTAMUN 2018	0.00	
1.1.1.2.5.3	BANAMEX, S.A. 7007458782 CULTURA 2015	0.00	
1.1.1.2.5.5	BBVA BANCOMER, S.A. 0196246192	0.00	
1.1.1.2.5.7	BBVA BANCOMER, S.A. 0196744923	0.00	
1.1.1.2.5.7	BBVA BANCOMER, S.A. 0111841696, PROYECTO DE DESARROLLO REGIONAL 2018	0.00	
1.1.1.2.5.15	BBVA BANCOMER, S.A. 0111096680 FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA INVERSIÓN 2017, CONVENIO 5.	0.00	
1.1.1.2.5.15	BBVA BANCOMER, S.A. 0112487187 FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA INVERSION 2018 CONVENIO 2	0.00	
1.1.1.2.5.17	BBVA BANCOMER, S.A. 0110419141	0.00	
1.1.1.2.6.6	BBVA BANCOMER, S.A. 0197963033 FISE 2011	0.00	
1.1.1.2.6.7	BANAMEX S.A. 70086013116 FISE 2013	0.00	
1.1.1.2.6.8	BBVA BANCOMER, S.A. 0197963467 FISE 2012	0.00	
1.1.1.2.6.9	BBVA BANCOMER, S.A. 0197964161 FISE 2013	0.00	
1.1.1.2.6.11	BBVA BANCOMER, S.A. 0106453023 FISE 2016	0.00	
1.1.1.4.16	GRUPO FINANCIERO BANORTE 10010600	0.00	
1.1.2.2.9	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	
1.1.2.3.1	GASTOS A COMPROBAR Y PENDIENTES DE APLICAR	0.00	
1.1.2.3.2	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO. COB. INDEB. DE NÓM. Y CHE. DEV.	0.00	
1.2.3.1	TERRENOS	0.00	
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	
1.2.3.4.1	INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	0.00	
1.2.3.4.6	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0.00	
1.2.3.5.5	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0.00	
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0.00	
1.2.4.1.2	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0.00	
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0.00	
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	0.00	
1.2.4.2.3	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0.00	
1.2.4.4.1	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	
1.2.4.6.1	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0.00	
1.2.4.6.2	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	
1.2.4.6.4	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	0.00	
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	0.00	
1.2.4.6.6	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00	
1.2.4.6.7	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0.00	
1.2.4.6.9	OTROS EQUIPOS	0.00	



Reporte en: C:\Users\hp\26-01\Repo\2019\PoliD000000000.TXT

MUNICIPIO DE XICOTEPEC PUEBLA
 RFC: MXP930215TG7
 PÓLIZA No.: D000000000

Póliza No.: D000000000			
Fecha: INICIAL			
Concepto: SALDOS INICIALES DEL EJERCICIO			
Fecha de Impresión: 24 JUN 2019			
Cuenta Contable:	Nombre:	Debe:	Haber:
1) 1.1.1.1.1.2	EFFECTIVO CAJA CAJA CHICA Fuente financ.: 1.01	15,995.97	
2) 1.1.1.1.1.2	RECURSOS FISCALES EFFECTIVO CAJA CAJA CHICA Fuente financ.: 5.01	62,488.79	
3) 1.1.1.1.1.3	PARTICIPACIONES EFFECTIVO CAJA CAJA CONCENTRADORA Fuente financ.: 1.01	1,425.22	
4) 1.1.1.1.1.3	RECURSOS FISCALES EFFECTIVO CAJA CAJA CONCENTRADORA Fuente financ.: 5.01	411.87	
5) 1.1.1.1.1.3	PARTICIPACIONES EFFECTIVO CAJA CAJA CONCENTRADORA Fuente financ.: 5.02 (ETIQ) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN DF)	391.00	

Reporte en: C:\Users\hp\26-01\Repo\2019\PoliD010000000.TXT

MUNICIPIO DE XICOTEPEC PUEBLA
 RFC: MXP930215TG7
 PÓLIZA No.: D010000000

Póliza No.: D010000000			
Fecha: 01 ENE 2019			
Concepto: TRASPASO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR			
Fecha de Impresión: 24 JUN 2019			
Cuenta Contable:	Nombre:	Debe:	Haber:
1) 3.2.1.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO) Fuente financ.: 1.01	-1,768,151.67	
2) 3.2.2.1	RECURSOS FISCALES RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES Fuente financ.: 1.01		-1,768,151.67
3) 3.2.1.1	RECURSOS FISCALES RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO) Fuente financ.: 5.01	-1,500,600.09	
4) 3.2.2.1	PARTICIPACIONES RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES Fuente financ.: 5.01		-1,500,600.09
5) 3.2.1.1	PARTICIPACIONES RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO) Fuente financ.: 5.02	-5,630,200.02	
6) 3.2.2.1	(ETIQ) FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FISM DF) RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES Fuente financ.: 5.02		-5,630,200.02
7) 3.2.1.1	(ETIQ) FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FISM DF) RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	-10,786,455.66	

ES 12:36 p.m.
24/06/2019



II. OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS

• **Impuestos:**

Registro de ingresos devengados y recaudados por concepto de Impuestos.

Documento Fuente del Asiento: Resumen de distribución de Ingresos de la oficina recaudadora o documento equivalente.

Selecciones "Pólizas" del Menú Principal. Pulse "-" para poner el mes de trabajo en el que desea capturar, Elija "Añade" y luego "Póliza de tipo I" (Ingresos).

Datos de una póliza

MODIFICANDO UNA PÓLIZA

Póliza No.: 106ISA0001

Fecha: 3 JUN 2019

Requisición:

Cheque o clave:

Concepto:

1	INGRESOS RECAUDADOS DEL DIA 03 DE
2	JUNIO 2019, SEGUN RECIBO NO. 65011
3	

Afec. presup.: (Las pólizas marcadas con M en este campo no afectan el presupuesto.)

<F8> alta de persona
 <F8> alta de requisición
 <F9> ver requisiciones
 <F9> ver personas
 <F9> ver bancos
 <Esc> cancelar
 <F2> GRABAR

Oprima "F2" para grabar la caratula de la póliza y tener acceso a las partidas, cada partida puede ser un cargo o un abono, pero no ambas cosas.

Elija "Añade" u oprima Enter para capturar el primer cargo, en cada campo puede oprimir la tecla F9 para buscar el dato necesario, cuando lo tenga localizado oprima Enter para jalarlo, también puede buscar haciéndolo doble clic y jalar con doble clic, oprima F8 para dar de alta lo que haga falta.

Partida de una póliza

	Debe:	Haber:
Cuenta: 11241	3,546.00	
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		
CONTRIBUCIONES A COBRAR		
Fuente financiamiento: 1.01		
RECURSOS FISCALES		
Deudor No. 101		
PÚBLICO EN GENERAL		
Ficha por cobrar No. 106ISA0001101		
INGRESOS RECAUDADOS DEL DIA 03 DE		
Saldo: \$0.00		
Concepto de la partida:		

<F8> alta cuenta
 <F8> alta unid. adm.
 <F8> alta obra/acción
 <F8> alta programa
 <F8> alta persona
 <F8> alta ficha
 <F8> alta bien
 alta traspaso
 <F9> ver cuentas
 <F9> ver fuentes
 <F9> ver unid. adm.
 <F9> ver obras/acciones
 <F9> ver conc. obra/acción
 ver programas
 <F9> ver actividades
 <F9> ver personas
 <F9> ver fichas
 <F9> ver bienes
 <F9> ver clasif. presup.
 <F9> ver proyectos
 <F9> ver municipios
 <D> ver cuentas req. para devengar
 <P> ver cuentas req. para pagar
 <J> ver cuentas req. para cobrar
 <I> ver presup. ingreso
 <E> ver presup. egreso
 ir Bancos 1112
 <R> ir clas. cobrar 1122
 <V> ir clas. pasivo 2
 <C> ver CRI
 <D> ver COG
 cancela obra
 otras opciones
 <Esc> CANCELAR
 <F2> GRABAR



Pulse "F2" para grabar el cargo o bien oprima Enter Enter.

Elija "Añade" u oprima Enter para capturar el abono, la trampa para capturar rápidamente es oprimir "I", haga doble clic sobre el nombre del tipo de ingresos que desea capturar o sobre la cuenta, pulse F4 en el deudor, oprima Enter, pulse F4 en la ficha, oprima Enter, pulse F5 para ir al abono, pulse F4 para cuadrar la póliza, pulse Enter para grabar el abono.

MODIFICANDO LA PARTIDA 3	
Debe:	Haber:
3,070.00	

Ya tenemos el devengado del ingreso, vamos a la etapa del recaudado del ingreso.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial, estado de cuenta bancario o documento equivalente.

Elija "Añade", la trampa para capturar rápidamente y encontrar rápidamente las cuentas de bancos es oprimir "B", haga doble clic sobre el nombre del banco que desea capturar o sobre la cuenta, pulse F5 para ir al cargo escriba la cantidad del depósito, pulse Enter para grabar el abono.

CONSULTANDO LA PARTIDA 6 DE LA POLIZA 106ISA0001	
Debe:	Haber:
8,196.00	



Elija “Añade”, en cada campo puede oprimir la tecla F9 para buscar el dato necesario, cuando lo tenga localizado oprima Enter para jalarlo, también puede buscar haciéndolo doble clic y jalar con doble clic, oprima F5 para cambiar de cargo a abono o viceversa.

Partida de una póliza

CONSULTANDO LA PARTIDA 9 DE LA POLIZA I06ISA0001

	Debe:	Haber:
Cuenta: 1.1.2.4.1		3,546.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		
CONTRIBUCIONES A COBRAR		
Fuente financiamiento: 1.01		
RECURSOS FISCALES		
Deudor No. 101		
PÚBLICO EN GENERAL		
Folio por cobrar No. I06ISA0001101		
INGRESOS RECAUDADOS DEL DIA 01 DE		
Saldo: \$9.00		
Concepto de la partida:		

En el registro de Impuestos se agregan las cuentas de orden “7.7.1.2.1” y “7.7.1.2.2” para ir descontando dicho importe recaudo del padrón de cuentas predial del Municipio, así como ir incorporando las actualizaciones de acuerdo a su nuevo valor catastral de dichas cuentas.

La póliza está ahora terminada. Oprima “ESC” para salir. Oprima F7 para imprimir.

La póliza quedaría de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.2.4.1	CONTRIBUCIONES A COBRAR	0.00	
1.1.2.4.3	DERECHOS POR COBRAR	0.00	
4.1.1.2.1.1	PREDIAL URBANOS		0.00
4.1.1.2.1.2	PREDIAL RÚSTICOS		0.00
4.1.4.9.4	SERVICIOS DE CATASTRO MUNICIPAL		0.00
1.1.1.2.1.1	BBVA BANCOMER, S.A. 0195480000	0.00	
1.1.1.2.1.1	BBVA BANCOMER, S.A. 0195480000	0.00	
1.1.1.2.1.1	BBVA BANCOMER, S.A. 0195480000	0.00	
1.1.2.4.1	CONTRIBUCIONES A COBRAR		0.00
1.1.2.4.3	DERECHOS POR COBRAR		0.00
7.7.1.1.1	URBANO ANUAL POR RECAUDAR	0.00	
7.7.1.1.2	RUSTICO ANUAL POR RECAUDAR	0.00	
7.7.1.2.1	URBANO ANUAL RECAUDADO	0.00	
7.7.1.2.2	RUSTICO ANUAL RECAUDADO	0.00	
7.7.1.1.1	URBANO ANUAL POR RECAUDAR		0.00
7.7.1.1.2	RUSTICO ANUAL POR RECAUDAR		0.00
7.7.1.2.1	URBANO ANUAL RECAUDADO		0.00
7.7.1.2.2	RUSTICO ANUAL RECAUDADO		0.00



Reporte en: C:\Users\hp\26-01\Repo\2019\Pol\06ISA0001.TXT

MUNICIPIO DE XICOTEPEC PUEBLA
RFC: MXP930215TG7
PÓLIZA No.: 106ISA0001

Póliza No.:		106ISA0001	
Fecha:		03 JUN 2019	
Concepto:		INGRESOS RECAUDADOS DEL DIA 03 DE JUNIO 2019, SEGUN RECIBO NO. 65011	
Fecha de Impresión:		24 JUN 2019	
Cuenta Contable:	Nombre:	Debe:	Haber:
1) 1.1.2.4.1	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO CONTRIBUCIONES A COBRAR Fuente Financ.: 1.01 RECURSOS FISCALES Fecha por cobrar: 106ISA0001101 Deudor: 101	3,546.00	
2) 1.1.2.4.3	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO DERECHOS POR COBRAR Fuente Financ.: 1.01 RECURSOS FISCALES Fecha por cobrar: 106ISA0001101 Deudor: 101	6,164.00	
3) 4.1.1.2.1.1	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO PREDIAL PREDIAL URBANOS Fuente Financ.: 1.01 RECURSOS FISCALES Unid. adm.: 023 DIRECCIÓN DE CATASTRO E IMPUESTO PREDIAL CRI: 12 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO Fecha por cobrar: 106ISA0001101 Deudor: 101		3,070.00

- Derechos, Productos y Aprovechamientos:**

Registro de ingresos devengados y recaudados por concepto de Derechos, Productos y Aprovechamientos.

Documento Fuente del Asiento: Resumen de distribución de Ingresos de la oficina recaudadora o documento equivalente.

Formato de pago autorizado, recibo oficial, estado de cuenta bancario o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.2.4.3	DERECHOS POR COBRAR	0.00	
1.1.2.4.4	PRODUCTOS POR COBRAR	0.00	
1.1.2.4.5	APROVECHAMIENTOS POR COBRAR	0.00	
4.1.4.3.4.5	OTRAS CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS		0.00
4.1.4.3.5.4	ASIGNACIÓN DE NÚMERO OFICIAL A PREDIOS		0.00
4.1.4.3.5.5	ALINEACIÓN Y USO DE SUELO		0.00
4.1.4.3.5.12	OTROS CONCEPTOS DE PERMISOS EN MATERIA DE CONSTRUCCIÓN		0.00
4.1.4.3.5.13	LICENCIAS, PERMISOS O AUTORIZACIONES POR COMERCIALIZACIÓN DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS EN ENVASES CERRADOS		0.00
4.1.4.3.5.14	LICENCIAS, PERMISOS O AUTORIZACIONES POR COMERCIALIZACIÓN DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS EN ENVASES ABIERTOS		0.00
4.1.4.9.2	DICTAMEN DE PROTECCIÓN CIVIL		0.00
4.1.4.3.7.4	OTROS CONCEPTOS DE REGISTRO CIVIL		0.00
4.1.4.3.4.2	EXPEDICIÓN DE CERTIF. DE RESIDENCIA, ORIGEN, DEP. ECONÓMICA, DE SIT. FISCAL Y DE MORADA CONYUGAL		0.00
4.1.5.1.8	VENTA DE FORMATOS OFICIALES		0.00
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS		0.00
1.1.1.2.1.1	BBVA BANCOMER, S.A. 0195480000	0.00	
1.1.1.2.1.1	BBVA BANCOMER, S.A. 0195480000	0.00	
1.1.2.4.3	DERECHOS POR COBRAR		0.00
1.1.2.4.4	PRODUCTOS POR COBRAR		0.00
1.1.2.4.5	APROVECHAMIENTOS POR COBRAR		0.00

- Participaciones, Aportaciones y Convenios:**

Registro de ingresos devengados y recaudados por concepto de Participaciones.

Documento Fuente del Asiento: CLC (Cuenta liquidada Certificada), emitida por la Secretaria de Finanzas y Administración.



Formato de pago autorizado, recibo oficial, estado de cuenta bancario o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.2.2.3	CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN	0.00	
4.2.1.1.1	FONDO DE DESARROLLO MUNICIPAL		0.00
4.2.1.1.2	FONDO PARA INCENTIVAR Y ESTIMULAR LA RECAUDACIÓN MUNICIPAL		0.00
4.2.1.1.7	FONDO MUNICIPAL DEL IMPUESTO A LA VENTA DE GASOLINAS Y DIESEL		0.00
4.2.1.1.10	PARTICIPACIONES 100% RECAUDACIÓN IMPUESTO SOBRE LA RENTA		0.00
1.1.1.2.2.5	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603	0.00	
1.1.1.2.2.5	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603	0.00	
1.1.1.2.2.6	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. (BANORTE) 0300152757.	0.00	
1.1.2.2.3	CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN		0.00
7.7.1.2.5	RECEPCION DE PARTICIPACIONES	0.00	
7.7.1.1.5	PARTICIPACIONES POR RECIBIR		0.00

En registro de Participaciones se agregan las cuentas de orden "7.7.1.2.5" y "7.7.1.1.5" para ir descontando el importe recaudo del mes correspondiente del Total del Techo financiero que le corresponde al Municipio.

Registro de ingresos devengados y recaudados por concepto de Aportaciones.

Documento Fuente del Asiento: Recibo de cobro conforme al Calendario de pagos o documento equivalente.

Formato de pago autorizado, recibo oficial, estado de cuenta bancario o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.2.2.3	CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN	0.00	
4.2.1.2.1	FISM-DF		0.00
1.1.1.2.3.5	BBVA BANCOMER,S.A. 0112691892 FISM 2019	0.00	
1.1.2.2.3	CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN		0.00
7.7.1.2.7	RECEPCION DE FISM	0.00	
7.7.1.1.7	FISM POR RECIBIR		0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.2.2.3	CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN	0.00	
4.2.1.2.2	FORTAMUN DF		0.00
1.1.1.2.4.4	BBVA BANCOMER,S.A. 0112691876 FORTAMUN 2019	0.00	
1.1.2.2.3	CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN		0.00
7.7.1.2.6	RECEPCION DE FAFOM	0.00	
7.7.1.1.6	FAFOM POR RECIBIR		0.00

En registro de Aportaciones se agregan las cuentas de orden "7.7.1.2.7", "7.7.1.1.7" y "7.7.1.2.6", "7.7.1.1.6" para ir descontando el importe recaudo del mes correspondiente del Total del Techo financiero que le corresponde al Municipio.

Registro de ingresos devengados y recaudados por concepto de Convenios.

Documento Fuente del Asiento: Convenio o documento equivalente.

Formato de pago autorizado, recibo oficial, estado de cuenta bancario o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.2.2.3	CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN	0.00	
1.1.2.2.3	CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN	0.00	
4.2.1.3	CONVENIOS		0.00
4.2.1.3	CONVENIOS		0.00
1.1.1.2.6.16	BBVA BANCOMER, S.A. 0113066886 PROGRAMA UNO MÁS UNO APORTACIÓN ESTATAL.	0.00	
1.1.1.2.5.19	BBVA BANCOMER, S.A. 0113066916.	0.00	
1.1.2.2.3	CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN		0.00
1.1.2.2.3	CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACIÓN		0.00



III. OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DEL DECRETO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS

- **Servicios Personales:**

Registro de momentos contables de los gastos por servicios personales (nómina y retenciones).

Documento Fuente del Asiento: Resumen de nómina, lista de raya o documento equivalente.

Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

“Precomprometido”

Seleccione “Requisiciones” del Menú Principal, elija “Añade” para solicitar el presupuesto para la Nómina.

Datos de una requisición

CONSULTANDO UNA REQUISICIÓN

Requisición No.: 05LLD00002

Fecha: 13 MAY 2019

Solicitada por: 49 C.P. LUCERO DUARTE JUÁREZ

Concepto:

1	SOLICITO RECURSO PARA EL PAGO DE LA 1RA.
2	QUINCENA DEL MES DE MAYO DEL 2019. AL
3	PERSONAL DE DIF.

No. de partidas: 3

Comprometido: 173,881.99

Reintegrado: 0.00

Devengado: 173,881.99

Ejercido: 173,881.99

Pagado: 173,881.99

Comprometida: S

Fecha compromiso: 14 MAY 2019

Contrato/Docto. soporte: 05LLD00002
SUELDOS POR PAGAR

Comentarios:

1	
2	
3	

Persona que aprobó: MTRO. JULIO ROBERTO VÁZQUEZ GARRIDO.
TESORERÍA
TESORERO MUNICIPAL

Oprima F2 para grabar la caratula de la requisición y tener acceso a las partidas, en cada partida de una requisición se especifica una partida presupuestaria, una partida puede tener una o más partidas.

Elija “Añade” y oprima Enter para capturar la primera partida, en cada campo puede oprimir la tecla F9 para buscar el dato necesario, cuando lo tenga localizado oprima Enter para jalarlo, también puede buscar haciendo doble clic y jalar con doble clic.



Partida de una requisición

CONSULTANDO LA PARTIDA 1 DE LA REQUISICIÓN 05LLD00002

<Esc> salir	COG: 1.1.3.2	SUELDOS BASE AL PERSONAL DE CONFIANZA
F. financ.: 5.01		PARTICIPACIONES
Unid. adm.: 026		DIF (DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA)
Obra:		
Concepto de obra:		
Actividad: 26.01.01		OPERATIVIDAD DE DIF.
		OPERATIVIDAD DE DIF.
		OPERATIVIDAD DE DIF.
Tipo gasto: 1		Gasto corriente
Proyecto: 00		NO APLICA
Municipio: 000		Región 90 - NO APLICA
Solicita remanente del ejercicio:		
Cantidad: 6,000.00		Disponible para precomprometer: 83,000.00

INFORMACIÓN ADICIONAL OPCIONAL:

Clave interna:	
No. unidades:	0
Descripción:	
Cuenta para devengar:	

Oprima F2 para grabar la partida, ha quedado terminada la requisición de la nómina, oprima (ESC) para salir de las partidas, oprima F7 para imprimir la requisición.

“Comprometido”

Seleccione “Requisiciones” del Menú Principal, posicione en la requisición cuyo presupuesto desee comprometer, en este caso será la de la nómina pulse “F6”, indique la persona que aprueba la requisición, puede usar “F9” para buscarla, indique el contrato u otro documento soporte del compromiso, si el contrato o documento soporte no está capturado, puede capturarlo desde aquí pulsado “F8”.

Aprobación de una requisición

COMPROMETIENDO UNA REQUISICIÓN

Requisición No.: 06EMA00005

Fecha aprobación: 15 MAY 2019

Aprobada por: 07 MTRO. JULIO ROBERTO VÁZQUEZ GARRIDO.
TESORERIA.
TESORERO MUNICIPAL.

Contrato/Docto.: Fecha firma: INICIAL

Comentarios: 1
2
3

<F8> alta contrato/docto.
<F8> alta persona
F9> ver contratos/doctos
<F9> ver personas
<Esc> cancelar
<F2> GRABAR

Pulse “F2” para concluir la aprobación, con esto quedara comprometido el presupuesto de la nómina, oprima (ESC) para regresar al Menú Principal.

“Devengado”

Seleccione “Requisiciones” del Menú Principal, localiza la requisición a devengar de un clic sobre ella para seleccionarla, seleccione “Devenga/Paga” u oprima la tecla “F2”, elija “Póliza de tipo E” (Egresos).



Datos de una póliza

CONSULTANDO UNA PÓLIZA

Póliza No.: E05LLD0002

Fecha: 15 MAY 2019

Requisición: 05LLD00002

Aprobada: S Fecha aprobación: 14 MAY 2019

Contrato/Dcto: 05LLD00002

SUELDOS POR PAGAR

Solicita: C.P. LUCERO DUARTE JUÁREZ.

Total: 173,881.99

Reintegrado: 0.00

Devengado: 173,881.99

Ejercido: 173,881.99

Pagado: 173,881.99

Cheque o clave:

Beneficiario: 79 SUELDOS POR PAGAR

Concepto:

1	PAGO DE NOMINA DE LA 1RA. QUINCENA DEL
2	MES DE MAYO DEL 2019. AL PERSONAL DE DIF
3	

Afec. presup.: (Las pólizas marcadas con M en este campo no afectan el presupuesto.)

Oprima "F2" para grabar la caratula de la póliza y tener acceso a las partidas, elija "Añade" y oprima Enter para capturar el cargo, la trampa para capturar rápido es usar el botón "Ver cuentas req. para devengar" de doble clic y luego elija la cuenta deseada con doble clic, ahora indique el acreedor y ficha por pagar, si la ficha por pagar no está capturada, puede capturarla con "F8".

Partida de una póliza

AÑADIENDO LA PARTIDA 1

	Debe:	Haber:
Cuenta: 5.1.1.1.3.2	0.00	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		
SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE		
SUELDOS BASE AL PERSONAL DE CONFIANZA		
COG: 1.1.3.2		
Fuente financiamiento: 5.01		
PARTICIPACIONES		
Unidad administrativa: 026		
DIF (DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA)		
Obra:		
Concepto de obra:		
Actividad: 26.01.01		
OPERATIVIDAD DE DIF.		
OPERATIVIDAD DE DIF.		
OPERATIVIDAD DE DIF.		
Tipo gasto: 1 Gasto corriente		
Proyecto: 00 NO APLICA		
Municipio: 000 Región 00 - NO APLICA		
Acreedor No. 79		
SUELDOS POR PAGAR		
Ficha por pagar No.		
Rem. del ejercicio:		
Concepto de la partida:		

Pulse "F2" para grabar el cargo o bien oprima Enter Enter.

Elija "Añade" y oprima Enter para capturar el abono, escriba 2.1.1.1.1 en la cuenta, pulse "F4" en la fuente de financiamiento, pulse Enter, pulse "F4" en el acreedor, pulse Enter, pulse "F4" en la ficha por pagar, pulse Enter.

Pulse "F5" para ir al abono, pulse "F4" para cuadrar la póliza, pulse Enter Enter para grabar el abono.



Partida de una póliza

CONSULTANDO LA PARTIDA 5 DE LA POLIZA E05LLD0002

Cuenta:	Debe:	Haber:
2.1.1.1.1		133,810.70

<> póliza presupuestaria
<Esc> salir

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE A CORTO PLAZO

Fuente financiamiento: 5.01
PARTICIPACIONES

Acceptor No. 79
SUELDOS POR PAGAR
Ficha por pagar No. E05LLD000279
PAGO DE NOMINA DE LA 1RA QUINCENA DEL
Saldo: \$0.00

Concepto de la partida:

Ya tenemos terminada la póliza del devengado de la nómina.

“Ejercicio y Pagado”

Elija “Añade” y oprima Enter para capturar el cargo y cancelar la cuenta por pagar, una manera rápida es usar el botón “Ver cuentas req. para ejercer y pagar”, de doble clic y luego elija la cuenta deseada con doble clic, con esta opción se rellenan todos los espacios, oprímela tecla “F2” para guardar y te un mensaje de alerta “Desea emitir orden de pago” oprimir la opción “Sí”, en la orden de pago indicar quien autoriza el pago y el importe autorizado.

Partida de una póliza

CONSULTANDO LA PARTIDA 7 DE LA POLIZA E05LLD0002

Cuenta:	Debe:	Haber:
2.1.1.1.1	133,810.70	

<> póliza presupuestaria
<Esc> salir

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO
REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE A CORTO PLAZO

Fuente financiamiento: 5.01
PARTICIPACIONES

Acceptor No. 79
SUELDOS POR PAGAR
Ficha por pagar No. E05LLD000279
PAGO DE NOMINA DE LA 1RA QUINCENA DEL
Saldo: \$0.00

Concepto de la partida:



Datos de una orden de pago

CONSULTANDO UNA ORDEN

Orden de Pago No.	05LLD00005
Fecha por pagar No. E05LLD000279 del 15 MAY 2019 vence 15 MAY 2019	
SUELDOS POR PAGAR	
PAGO DE NOMINA DE LA 1RA. QUINCENA DEL	
Saldo: \$0.00	
Fecha:	15 MAY 2019
Requisición:	05LLD00002
Aprobada:	S
Solicita:	C. P. LUCERO DUARTE JUÁREZ.
Contrato/Dcto:	05LLD00002
SUELDOS POR PAGAR	
Total:	173,881.99
Reintegrado:	0.00
Devengado:	173,881.99
Ejercido:	173,881.99
Pagado:	173,881.99
Monto:	173,881.99
Aprobada por:	07 MTR. JULIO ROBERTO VÁZQUEZ GARRIDO.
Comentarios:	1
	2
	3

Pulse "F2", ha quedado ejercido el presupuesto de la nómina.

Elija "Añade" o pulse Enter para capturar el abono, pulse "F9" "F9" escriba 1.1.1.2 Enter para buscar la cuenta de Bancos que corresponda y júela, pulse "F4" en la fuente de financiamiento, pulse Enter, pulse "F5" para ir al abono, pulse "F4" para cuadrar la póliza, pulse Enter Enter para grabar la partida.

Partida de una póliza

CONSULTANDO LA PARTIDA 10 DE LA POLIZA E05LLD0002

	Debe:	Haber:
Cuenta:	1.1.1.2.2.5	108,960.00
BANCOS/ TESORERÍA		
PARTICIPACIONES		
BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603		
Fuente financiamiento:	5.01	
PARTICIPACIONES		
Concepto de la partida:		

Ya tenemos terminada la póliza del pago de la nómina, pulse (ESC) para salir, pulse "F7" para imprimir.

La póliza quedaría de la siguiente manera:



CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
5.1.1.1.3.2	SUELDOS BASE AL PERSONAL DE CONFIANZA	0.00	
5.1.1.1.3.1	SUELDOS BASE AL PERSONAL DE BASE	0.00	
5.1.1.3.4	COMPENSACIONES	0.00	
1.1.2.3.2	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO. COB. INDEB. DE NÓM. Y CHE. DEV.	0.00	
2.1.1.1.1	REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE A CORTO PLAZO		0.00
2.1.1.1.3	REMUNERACIÓN ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00
2.1.1.1.1	REMUNERACIÓN POR PAGAR AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE A CORTO PLAZO	0.00	
2.1.1.1.3	REMUNERACIÓN ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	
2.1.1.7.1.3	I.S.R. RETENIDO POR SUELDOS Y SALARIOS		0.00
1.1.1.2.2.5	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603		0.00
1.1.1.1.1.4	CAJA NOMINA		0.00

Reporte en: C:\Users\hp\26-01\Repo\2019\PoliE05LLD0002.TXT

MUNICIPIO DE XICOTEPEC PUEBLA
 RFC: MXP930215TG7
 PÓLIZA No.: E05LLD0002

Póliza No.: E05LLD0002
 Fecha: 15 MAY 2019
 Requisición No.: 05LLD00002
 Beneficiario: 79
 Nombre: SUELDOS POR PAGAR
 Concepto: PAGO DE NOMINA DE LA 1RA. QUINCENA DEL MES DE MAYO DEL 2019. AL PERSONAL DE DIF
 Fecha de Impresión: 28 JUN 2019

Cuenta Contable:	Nombre:	Debe:	Haber:
5.1.1.1.3.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	6,000.00	
	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE		
	SUELDOS BASE AL PERSONAL DE CONFIANZA		
	Fuente financ.: 5.01		
	PARTICIPACIONES		
	Unid. adm.: 026		
	DIF (DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA).		
	Proyecto: 00		
	NO APLICA		
	Región: 00		
	NO APLICA		
	Municipio: 000		
	NO APLICA		
	Programa: 26		
	OPERATIVIDAD DE DIF.		
	Componentes: 01		
	OPERATIVIDAD DE DIF.		
	Actividad: 01		
	OPERATIVIDAD DE DIF.		
	Función: 269		
	DESARROLLO SOCIAL		
	PROTECCION SOCIAL		

- Materiales y Suministros:**

Registro de Materiales y Suministros sin almacén.

Registro de momentos contables de los gastos por adquisición de materiales y suministros.

Documento Fuente del Asiento: Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente.

Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
5.1.2.1.1	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	
5.1.2.1.5	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	0.00	
5.1.2.1.8	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACIÓN DE BIENES Y PERSONAS	0.00	
5.1.2.2.1	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	0.00	
5.1.2.9.1	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	
2.1.1.2.1	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00
2.1.1.2.1	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	
1.1.1.2.1.9	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416638 DIF MUNICIPAL 2018-2021		0.00



- **Servicios Generales:**

Registro de momentos contables de los gastos por servicios generales.

Documento Fuente del Asiento: Factura o documento equivalente.

Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
5.1.3.1.1	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	
5.1.3.1.2	GAS	0.00	
5.1.3.1.3	AGUA	0.00	
5.1.3.1.4	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	
5.1.3.1.7	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	0.00	
5.1.3.2.5	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	
5.1.3.3.1	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	0.00	
5.1.3.6.2	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES COMER. PARA PROMO. LA VNTA D	0.00	
5.1.3.8.1	GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	
2.1.1.2.1	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00
2.1.1.2.1	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	
1.1.1.2.1.9	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416638 DIF MUNICIPAL 2018-2021		0.00

- **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:**

Registro de momentos contables de los gastos por transferencias internas y asignaciones al sector público.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización o documento equivalente.

Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
5.2.3.1.9	OTROS SUBSIDIOS	0.00	
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	
5.2.4.3.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	0.00	
5.2.4.3.5	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	
5.2.5.1	PENSIONES	0.00	
2.1.1.5.6	AYUDAS SOCIALES		0.00
2.1.1.5.6	AYUDAS SOCIALES	0.00	
1.1.1.2.1.9	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416638 DIF MUNICIPAL 2018-2021		0.00

- **Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública:**

Registro de momentos contables de los gastos por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda del pública.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización, calendario de pago, contrato.

Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
5.4.1.1.1	INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	0.00	
2.1.1.6.1	INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS DE DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00
2.1.1.6.1	INTERESES SOBRE PRÉSTAMOS DE DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	
2.1.3.1.2	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	0.00	
1.1.1.4.16	GRUPO FINANCIERO BANORTE 10010600		0.00



- **Gastos de Capital (Compra de Bienes):**

Registro de momentos contables de la adquisición de bienes inmuebles.

Documento Fuente del Asiento: Acta de recepción de bienes o documento equivalente.

Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.2.3.1	TERRENOS	0.00	
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	
2.1.1.2.1	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00
2.1.1.2.1	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	
1.1.1.2.1.9	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603		0.00

- **Ejecución de Obras Públicas en Bienes de Dominio Público:**

Registro de momentos contables de obras públicas en bienes de dominio público por contrato. Documento

Fuente del Asiento: Estimación de obra o finiquito debidamente validados.

Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 1	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 2	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 3	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 4	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 5	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 6	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 7	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 8	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 9	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 10	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 11	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 12	0.00	
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	
1.1.1.2.1.1	BBVA BANCOMER, S.A. 0195480000		0.00

En base al Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011 con última reforma publicada el 27 de diciembre de 2017 establece que:

“Obras del dominio público”

La obra de dominio público es aquella realizada por el ente público para la construcción de obra pública de uso común. En el caso de las obras del dominio público, al concluir la obra, se deberá transferir el saldo a los gastos del período en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se deberá reconocer en el resultado de ejercicios anteriores para mostrar el resultado real de las operaciones del ente público a una fecha determinada.

Dicho lo anterior se procede a realizar la siguiente póliza.



CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
5.6.1.1.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN	0.00	
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 1		0.00
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 2		0.00
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 3		0.00
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 4		0.00
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 5		0.00
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 6		0.00
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 7		0.00
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 8		0.00
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 9		0.00
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 10		0.00
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 11		0.00
1.2.3.5.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO CONCEPTO 12		0.00

IV. OPERACIONES DE LA LEY DE INGRESOS Y DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR FORMALIZAR

Distribución de Ingresos

Registro de los ingresos por clasificar.

Documento Fuente del Asiento: Corte de caja o estado de cuenta bancario o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.1.2.2.5	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603	0.00	
1.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR		0.00

Registro de los depósitos en bancos de ingresos, recaudados o cobrados en efectivo.

Documento Fuente del Asiento: Copia de ficha de depósito, estado de cuenta bancario o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.1.2.1.1	BBVA BANCOMER, S.A. 0195480000	0.00	
1.1.1.1.1.1	CAJA RECEPTORA		0.00

V. OPERACIONES NO VINCULADAS CON LA LEY DE INGRESOS Y EL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Registro por deudores diversos.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.2.3.1	GASTOS A COMPROBAR Y PENDIENTES DE APLICAR	0.00	
1.1.1.2.2.5	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603		0.00



Registro del cobro a deudores diversos.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.1.2.2.5	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603	0.00	
1.1.2.3.1	GASTOS A COMPROBAR Y PENDIENTES DE APLICAR		0.00

Registro de préstamos entre fondos.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.1.2.2.5	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603	0.00	
1.1.1.2.1.1	BBVA BANCOMER, S.A. 0195480000		0.00
1.1.2.2.9	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	
2.1.1.9.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00

Registro del cobro de préstamos entre fondos.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.1.2.1.1	BBVA BANCOMER, S.A. 0195480000	0.00	
1.1.1.2.2.5	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603		0.00
2.1.1.9.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	
1.1.2.2.9	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0.00

El préstamo entre fondos se lleva a cabo en los siguientes casos:

- Cuando se necesita cubrir gastos del Centro de Reinserción Social de Xicotepec, y los Municipios que forman parte del Convenio de Coordinación Intermunicipal para el Financiamiento de la Operación del Centro de Reinserción Social de Xicotepec aún no han aportado, el Municipio cubre los gastos, creando así un préstamo entre fondos.
- Cuando se está integrando el Expediente Técnico denominado "Pago de Sueldos y Aguinaldo a Elementos de Seguridad Pública Municipal" por parte de las áreas involucradas y existe la necesidad de cubrir estos sueldos, mientras se espera la aprobación por parte del Consejo Estatal de Seguridad Pública.
- Cuando por error involuntario se realizan traspasos entre las cuentas de fondos etiquetas y no etiquetados.
- Cuando se realiza la dispersión de nómina a personal del H. Ayuntamiento y esta solo se puede realizar a través de una sola cuenta.

Registro de anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y contratación servicios.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.



CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE	0.00	
1.1.1.2.2.5	BBVA BANCOMER, S.A. 0112416603		0.00

Registro del anticipo a contratistas.

Documento Fuente del Asiento: Contrato o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	
1.1.1.2.5.19	BBVA BANCOMER, S.A. 0113066916.		0.00

VI. OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

Registro por el ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

Documento Fuente del Asiento: Información del Banco de México o agente financiero, o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
1.1.1.2.2.3	BANCO INTERACCIONES, S.A. 300151408	0.00	
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO		0.00

Registro de la porción de la deuda pública interna por los préstamos obtenidos de largo plazo a corto plazo.

Documento Fuente del Asiento: Contrato o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	
2.1.3.1.2	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO		0.00

Registro del pago de la deuda pública interna.

Documento Fuente del Asiento: Copia de cheque, copia de ficha de depósito, transferencia bancaria o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
2.1.3.1.2	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	0.00	
1.1.1.4.16	GRUPO FINANCIERO BANORTE 10010600		0.00

VII. CUENTAS DE ORDEN

Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos.

Registro de la Ley de Ingresos Estimada.

Documento Fuente del Asiento: Ley de Ingresos Estimada o documento equivalente.



CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.1.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	
8.1.2.1	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		0.00

Registro de las modificaciones positivas a la estimación de la Ley de Ingresos.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de adecuación de la Ley de Ingresos Estimada o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.1.3.1	AMPLIACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	
8.1.2.1	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		0.00

Registro de los ingresos devengados.

Documento Fuente del Asiento: Documento emitido por autoridad competente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.1.2.1	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	
81.4.1	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		0.00

Registro de los ingresos recaudados.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial, estado de cuenta bancario o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
81.4.1	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	
81.5.1	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		0.00

Registro Presupuestario del Gasto.

Registro del Presupuesto de Egresos aprobado.

Documento Fuente del Asiento: Presupuesto de egresos aprobado.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.2.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	
8.2.1.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		0.00

Registro de ampliaciones/adiciones líquidas al presupuesto aprobado.



Documento Fuente del Asiento: Oficio de adecuación presupuestaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.2.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	
8.2.3.1	AMPLIACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		0.00

Registro del presupuesto comprometido.

Documento Fuente del Asiento: Contrato o pedido.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.2.4.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	
8.2.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		0.00

Registro del presupuesto devengado.

Documento Fuente del Asiento: Contrato, factura, recibos, estimaciones de avance de obra o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.2.5.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	
8.2.4.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		0.00

Registro del presupuesto ejercido.

Documento Fuente del Asiento: Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.2.6.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	
8.2.5.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		0.00

Registro del presupuesto pagado.

Documento Fuente del Asiento: Documento de pago emitido por la tesorería correspondiente (Cheque, transferencia bancaria, efectivo).

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.2.7.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	
8.2.6.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		0.00



VIII. OPERACIONES DE CIERRE DEL EJERCICIO PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIAS

Cierre de Cuentas de Ingresos y Gastos

Registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
4.1.1.1.1.3	FERIAS	0.00	
4.1.1.2.1.1	PREDIAL URBANOS	0.00	
4.1.1.2.1.2	PREDIAL RÚSTICOS	0.00	
4.1.1.2.2	ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	
4.1.4.1.1.16	OTROS CONCEPTOS DE MERCADOS	0.00	
4.1.4.1.2.6	INHUMACIÓN	0.00	
4.1.4.1.2.8	PERPETUIDAD	0.00	
4.1.4.1.2.12	CONSTRUCCIÓN, RECONSTRUCCIÓN O PROFUNDIZACIÓN DE FOSAS	0.00	
4.1.4.1.2.21	OTROS CONCEPTOS DE PANTEONES	0.00	
4.1.4.1.3.7	MATANZA DE GANADO PORCINO POR CABEZA	0.00	
4.1.4.3.1	ALUMBRADO PÚBLICO	0.00	
4.1.4.3.2.1	RECOLECCIÓN DE BASURA EN AREA COMERCIAL	0.00	
4.1.4.3.2.6	OTROS CONCEPTOS DE ASEO PÚBLICO	0.00	
4.1.4.3.4.2	EXPEDICIÓN DE CERTIF. DE RESIDENCIA, ORIGEN, DEP. ECONÓMICA, DE SIT. FISCAL Y DE MORADA CONYUGAL	0.00	
4.1.4.3.4.5	OTRAS CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS	0.00	
4.1.4.3.5.1	PERMISOS DE CONSTRUCCIÓN, RECONSTRUCCIÓN Y AMPLIACIÓN DE INMUEBLES	0.00	
4.1.4.3.5.2	REMDELACIÓN DE BARDAS Y FACHADAS DE FINCAS URBANAS Y RÚSTICAS	0.00	
4.1.4.3.5.4	ASIGNACIÓN DE NÚMERO OFICIAL A PREDIOS	0.00	
4.1.4.3.5.5	ALINEACIÓN Y USO DE SUELO	0.00	
4.1.4.3.5.12	OTROS CONCEPTOS DE PERMISOS EN MATERIA DE CONSTRUCCIÓN	0.00	
4.1.4.3.5.13	LICENCIAS, PERMISOS O AUTORIZACIONES POR COMERCIALIZACIÓN DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS EN ENVASES CERRADOS	0.00	
4.1.4.3.5.14	LICENCIAS, PERMISOS O AUTORIZACIONES POR COMERCIALIZACIÓN DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS EN ENVASES ABIERTOS	0.00	
4.1.4.3.5.15	LICENCIAS, PERMISOS O AUTORIZACIONES POR VENTA AL COPEO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0.00	
4.1.4.3.5.20	OTROS CONCEPTOS DE LICENCIAS Y REFRENDOS DE FUNC., COMERCIAL, INDUSTRIAL Y DE SERVICIOS	0.00	
4.1.4.3.5.21	PERMISOS PARA ANUNCIOS Y PUBLICIDAD DE PARED, ADOSADOS O AZOTEAS	0.00	
4.1.4.3.5.23	PERMISOS PARA ANUNCIOS Y PUBLICIDAD DE ANUNCIOS COLOCADOS	0.00	
4.1.4.3.5.24	PERMISOS PARA ANUNCIOS Y PUBLICIDAD DE DIFUSIÓN FONÉTICA DE PUBLICIDAD POR UNIDAD DE SONIDO	0.00	
4.1.4.3.6.1	USO DOMÉSTICO DE AGUA POTABLE	0.00	
4.1.4.3.6.4	USO DOMÉSTICO DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	0.00	
4.1.4.3.6.12	DESASOLVE DE ALCANTARILLADO PÚBLICO	0.00	
4.1.4.3.6.13	OTROS CONCEPTOS DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO	0.00	
4.1.4.3.7.4	OTROS CONCEPTOS DE REGISTRO CIVIL	0.00	
4.1.4.9.1	EXPLOTACIÓN DE BANCOS DE MATERIAL	0.00	
4.1.4.9.2	DICTAMEN DE PROTECCIÓN CIVIL	0.00	
4.1.4.9.3	REVISIÓN MÉDICA A MERETRICES	0.00	
4.1.4.9.4	SERVICIOS DE CATASTRO MUNICIPAL	0.00	
4.1.4.9.5	PEDIATRIA	0.00	
4.1.4.9.6	CENTRO DE REHABILITACIÓN	0.00	
4.1.4.9.7	GUARDERIA	0.00	
4.1.4.9.8	CECADE	0.00	
4.1.4.9.9	DENTAL	0.00	
4.1.4.9.10	MEDICO GENERAL	0.00	
4.1.4.9.11	PROGRAMAS ALIMENTARIOS DIF	0.00	
4.1.5.1.1	ESPACIOS EN MERCADOS MUNICIPALES	0.00	
4.1.5.1.8	VENTA DE FORMATOS OFICIALES	0.00	
4.1.5.9.4.1	INTERESES GANADOS	0.00	
4.1.5.9.4.3	INSCRIPCIÓN DE CONTRATISTAS	0.00	
4.1.6.2	MULTAS	0.00	
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	
4.2.1.1.1	FONDO DE DESARROLLO MUNICIPAL	0.00	
4.2.1.1.2	FONDO PARA INCENTIVAR Y ESTIMULAR LA RECAUDACIÓN MUNICIPAL	0.00	
4.2.1.1.5	FONDO DE COMPENSACIÓN	0.00	
4.2.1.1.6	FONDO DE FISCALIZACIÓN	0.00	
4.2.1.1.7	FONDO MUNICIPAL DEL IMPUESTO A LA VENTA DE GASOLINAS Y DIESEL	0.00	
4.2.1.1.8	FONDO DE EXTRACCIÓN DE HIDROCARBUROS	0.00	
4.2.1.1.10	PARTICIPACIONES 100% RECAUDACIÓN IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0.00	
4.2.1.2.1	FISM-DF	0.00	
4.2.1.2.2	FORTAMUN DF	0.00	
4.2.1.3	CONVENIOS	0.00	
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00	
6.1.1.1	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS		0.00



Registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario

6.1.1.1	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	0.00	
5.1.1.1.1	DIETAS		0.00
5.1.1.1.3.1	SUELDOS BASE AL PERSONAL DE BASE		0.00
5.1.1.1.3.2	SUELDOS BASE AL PERSONAL DE CONFIANZA		0.00
5.1.1.3.2.2	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO		0.00
5.1.1.3.4	COMPENSACIONES		0.00
5.1.1.5.2	INDEMNIZACIONES		0.00
5.1.1.5.9	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS		0.00
5.1.1.7	PREVISIONES		0.00
5.1.2.1.1	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA		0.00
5.1.2.1.2	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN		0.00
5.1.2.1.4	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES		0.00
5.1.2.1.5	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL		0.00
5.1.2.1.6	MATERIAL DE LIMPIEZA		0.00
5.1.2.1.6	MATERIAL DE LIMPIEZA		0.00
5.1.2.1.8	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACIÓN DE BIENES Y PERSONAS		0.00
5.1.2.2.1	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS		0.00
5.1.2.2.3	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN		0.00
5.1.2.4.1	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS		0.00
5.1.2.4.2	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO		0.00
5.1.2.4.3	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO		0.00
5.1.2.4.4	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA		0.00
5.1.2.4.5	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO		0.00
5.1.2.4.6	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO		0.00
5.1.2.4.7	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN		0.00
5.1.2.4.8	MATERIALES COMPLEMENTARIOS		0.00
5.1.2.4.9	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN		0.00
5.1.2.5.1	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS		0.00
5.1.2.5.2	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUÍMICOS		0.00
5.1.2.5.3	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS		0.00
5.1.2.5.4	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS		0.00
5.1.2.5.5	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO		0.00
5.1.2.5.6	FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS		0.00
5.1.2.5.9	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS		0.00
5.1.2.6.1.1	COMBUSTIBLES		0.00
5.1.2.6.1.2	LUBRICANTES Y ADITIVOS		0.00
5.1.2.7.1	VESTUARIO Y UNIFORMES		0.00
5.1.2.7.2	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL		0.00
5.1.2.7.3	ARTÍCULOS DEPORTIVOS		0.00
5.1.2.7.4	PRODUCTOS TEXTILES		0.00
5.1.2.8.1	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS		0.00
5.1.2.8.2	MATERIALES DE SEGURIDAD PÚBLICA		0.00
5.1.2.9.1	HERRAMIENTAS MENORES		0.00
5.1.2.9.2	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS		0.00
5.1.2.9.3	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO		0.00
5.1.2.9.4	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		0.00
5.1.2.9.6	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE		0.00
5.1.2.9.7	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		0.00
5.1.2.9.8	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS		0.00



5.1.2.9.9	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES		0.00
5.1.3.1.1	ENERGÍA ELÉCTRICA		0.00
5.1.3.1.2	GAS		0.00
5.1.3.1.3	AGUA		0.00
5.1.3.1.4	TELEFONÍA TRADICIONAL		0.00
5.1.3.1.5	TELEFONÍA CELULAR		0.00
5.1.3.1.6	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITES		0.00
5.1.3.1.7	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN		0.00
5.1.3.1.8	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS		0.00
5.1.3.2.2	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS		0.00
5.1.3.2.3	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO		0.00
5.1.3.2.5	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE		0.00
5.1.3.2.6	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		0.00
5.1.3.2.9	OTROS ARRENDAMIENTOS		0.00
5.1.3.2.9	OTROS ARRENDAMIENTOS		0.00
5.1.3.3.1	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS		0.00
5.1.3.3.2	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS		0.00
5.1.3.3.3.1	SERVICIOS DE INFORMÁTICA		0.00
5.1.3.3.4	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN		0.00
5.1.3.3.6	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN		0.00
5.1.3.3.7	SERVICIOS DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD		0.00
5.1.3.3.9	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES		0.00
5.1.3.4.1	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS		0.00
5.1.3.4.4	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS		0.00
5.1.3.4.5	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES		0.00
5.1.3.4.7	FLETES Y MANIOBRAS		0.00
5.1.3.5.1	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES		0.00
5.1.3.5.2	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN., EDUCACIONAL Y RECREATIVO		0.00
5.1.3.5.3	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		0.00
5.1.3.5.5	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE		0.00
5.1.3.5.6	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		0.00
5.1.3.5.7	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA		0.00
5.1.3.5.8	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS		0.00
5.1.3.5.9	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN		0.00
5.1.3.6.1	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAM. Y ACTIVID. GUBERNAMENTALES		0.00
5.1.3.6.2	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES COMER. PARA PROMO. LA VNTA DE BIE. O SERV.		0.00
5.1.3.6.3	SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCIÓN Y PRODUCCIÓN DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET		0.00
5.1.3.6.4	SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFÍAS		0.00
5.1.3.6.6	SERVICIO DE CREACIÓN Y DIFUSIÓN DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVÉS DE INTERNET		0.00
5.1.3.7.2.1	PASAJES TERRESTRES NACIONALES		0.00
5.1.3.7.5	VIÁTICOS EN EL PAÍS		0.00
5.1.3.7.9	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE		0.00
5.1.3.8.1	GASTOS DE CEREMONIAL		0.00
5.1.3.8.2	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL		0.00
5.1.3.8.5	GASTOS DE REPRESENTACIÓN		0.00
5.1.3.9.2	IMPUESTOS Y DERECHOS		0.00
5.1.3.9.8	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL		0.00
5.2.2.2.4.3	SOSAPAX		0.00
5.2.3.1.9	OTROS SUBSIDIOS		0.00
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		0.00
5.2.4.3.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA		0.00
5.2.4.3.5	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO		0.00
5.2.5.1	PENSIONES		0.00
5.3.3.2.3	OTROS CONVENIOS		0.00
5.4.1.1.1	INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO		0.00
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES		0.00
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA		0.00
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES		0.00
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO		0.00
5.6.1.1.1	EDIFICACIÓN HABITACIONAL		0.00
5.6.1.1.2	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL		0.00
5.6.1.1.3	CONST. DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES		0.00
5.6.1.1.4	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN		0.00
5.6.1.1.5	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN		0.00



Registro del ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
6.1.1.1	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	0.00	
6.2.1.1	AHORRO DE LA GESTIÓN		0.00

Registro del desahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
6.3.1.1	DESAHORRO DE LA GESTIÓN	0.00	
6.1.1.1	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS		0.00

Cierre de Cuentas Patrimoniales

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
6.2.1.1	AHORRO DE LA GESTIÓN	0.00	
3.2.1.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)		0.00
3.2.1.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	0.00	
6.3.1.1	DESAHORRO DE LA GESTIÓN		0.00

Cierre de Cuentas Presupuestarias

Ley de Ingresos devengada no recaudada.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
81.4.1	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	
8.1.2.1	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		0.00

Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas a la Ley de Ingresos.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.1.2.1	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	
8.1.3.1	AMPLIACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA		0.00



Ley de Ingresos por Ejecutar no devengada.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.1.2.1	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	
8.1.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA		0.00

Presupuesto de Egresos Comprometido no devengado.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.2.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	
8.2.4.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		0.00

Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas al Presupuesto aprobado.

Documento Fuente del Asiento: Adecuación presupuestaria.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.2.3.1	AMPLIACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	
8.2.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		0.00

Presupuesto de Egresos por ejercer no comprometido.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.2.1.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	
8.2.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		0.00

Asiento Final de los gastos durante el ejercicio. Determinación de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
9.3.1.1	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	
8.2.5.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		0.00
8.2.6.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		0.00

Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero).

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.



CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
81.5.1	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	
8.2.7.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		0.00
9.1.1.1	SUPERAVIT FINANCIERO		0.00
9.3.1.1	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES		0.00

Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Déficit Financiero).

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
81.5.1	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	
9.2.1.1	DEFICIT FINANCIERO	0.00	
8.2.7.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		0.00
9.3.1.1	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES		0.00

Cierre presupuestario del Ejercicio con Superávit Financiero.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.2.1.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	
9.1.1.1	SUPERAVIT FINANCIERO	0.00	
8.1.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA		0.00

Cierre presupuestario del Ejercicio con Déficit Financiero.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER
8.2.1.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	
8.1.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA		0.00
9.2.1.1	DEFICIT FINANCIERO		0.00