

# MANUAL DE CONTABILIDAD MUNICIPAL.

## **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) Conclusión.**

## 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 y presupuestal gubernamental en el Sistema de Armonización Contable Gubernamental (**SIDEACG**), mismo que fue contratado por el Municipio de Briseñas Michoacán, con el cual se entrega la información 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 otros tipos de leyes que se denominan “leyes marco”, que establecen principios y facultan a una instancia técnica para que los desarrolle e instrumente.

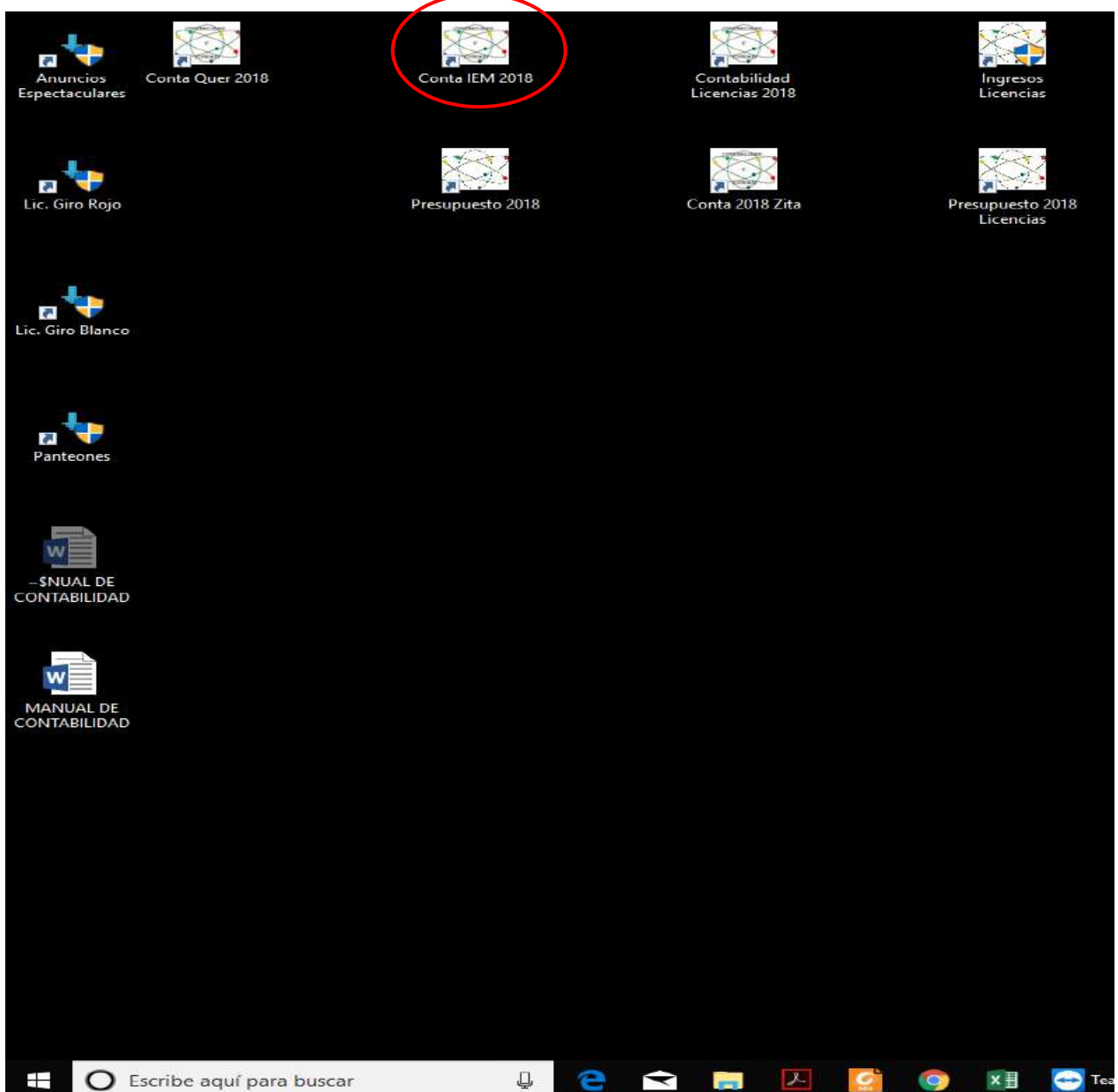
La **LGCG** es una ley general porque aplica a los tres niveles de gobierno, y también es una ley marco, porque establece principios y facultades del **CONAC** para la elaboración de normas técnicas para la armonización contable gubernamental.

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.

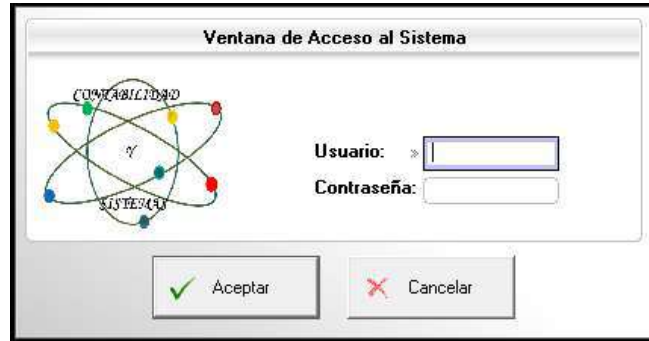
Para sustentar todo el trabajo realizado en el diseño del **SIDEACG**, se ha considerado el marco legal desde el ámbito federal, estatal y municipal, lo cual debe ser tomado en cuenta con el objeto de cubrir toda la normatividad existente a partir del surgimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y todas las modificaciones de esta, así como los diferentes lineamientos emitidos por el CONAC y el consejo estatal. Es por ello que se contrató este sistema para el Municipio de Briseñas Michoacán.

## 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**.



The screenshot shows a window titled "Ventana de Acceso al Sistema". On the left is a logo with the text "CONTABILIDAD" and "SISTEMA" around a central symbol. On the right, there are two input fields: "Usuario:" and "Contraseña:". Below these fields are two buttons: "Aceptar" (with a green checkmark) and "Cancelar" (with a red X).

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



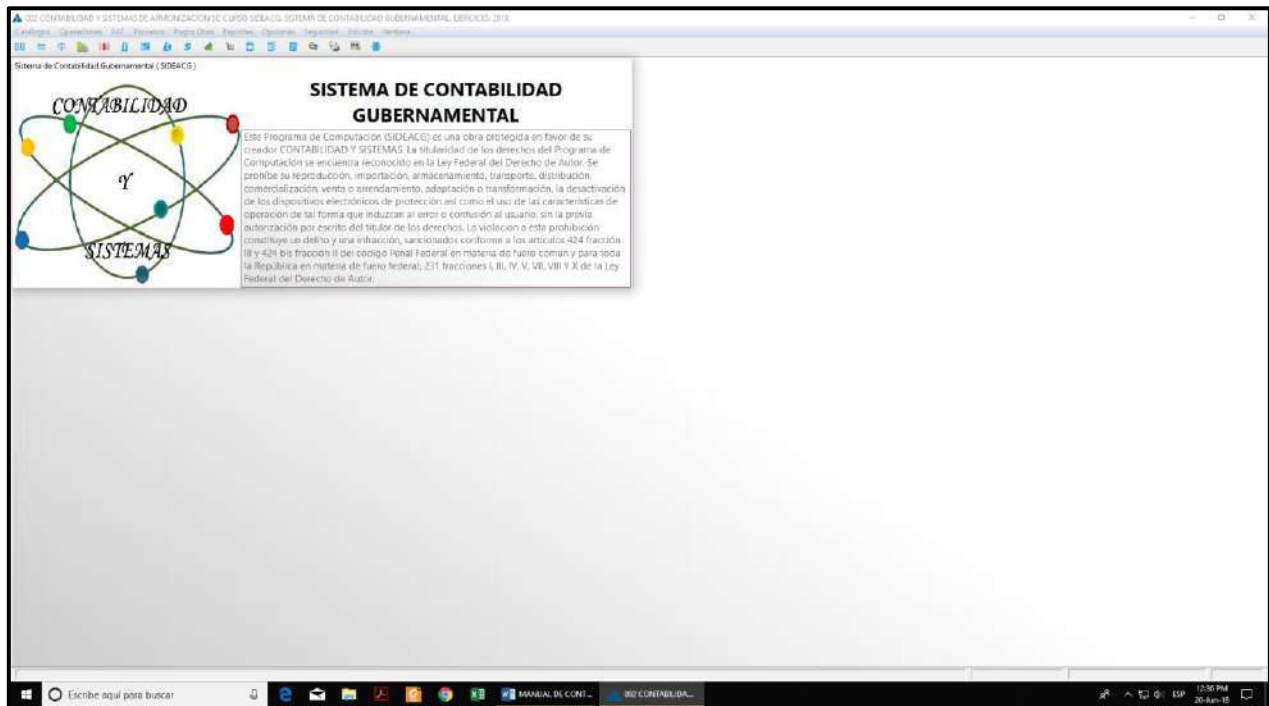
This screenshot is identical to the previous one, but the "Usuario:" field now contains the text "ADMIN" and the "Contraseña:" field contains five blue dots. A red circle highlights both input fields.

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

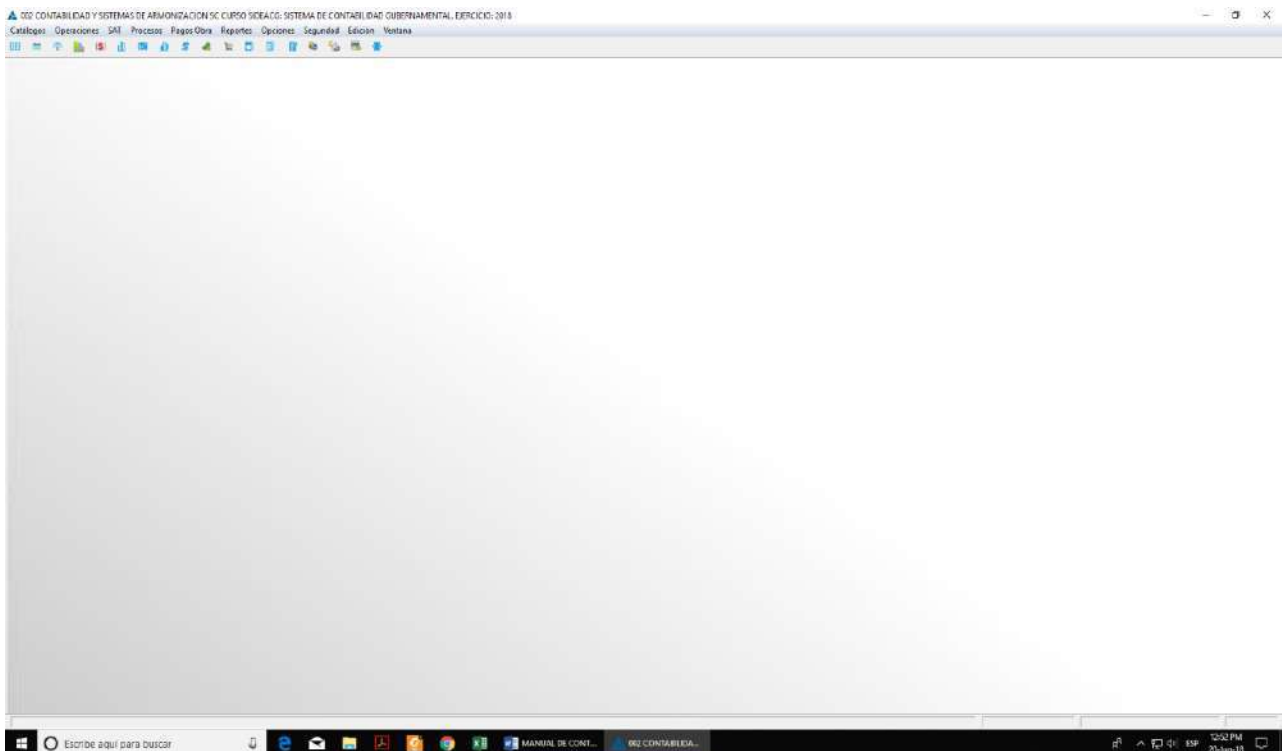


This screenshot is identical to the previous one, but a red circle highlights the "Aceptar" button.

**VENTANA** de inicio del SIDEACG.



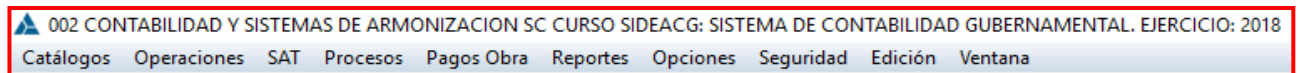
Para quitar el **CUADRO CON LA LEYENDA** bastara con dar **CLIC** en cualquier parte de la **VENTANA** del programa o esperar 10 segundos para que desaparezca.



## 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.




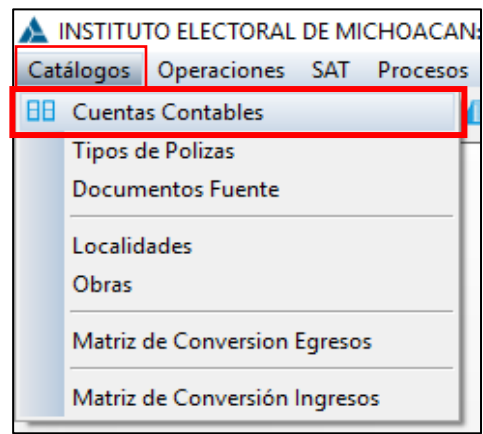
### 3- CATÁLOGOS

#### CUENTAS CONTABLES

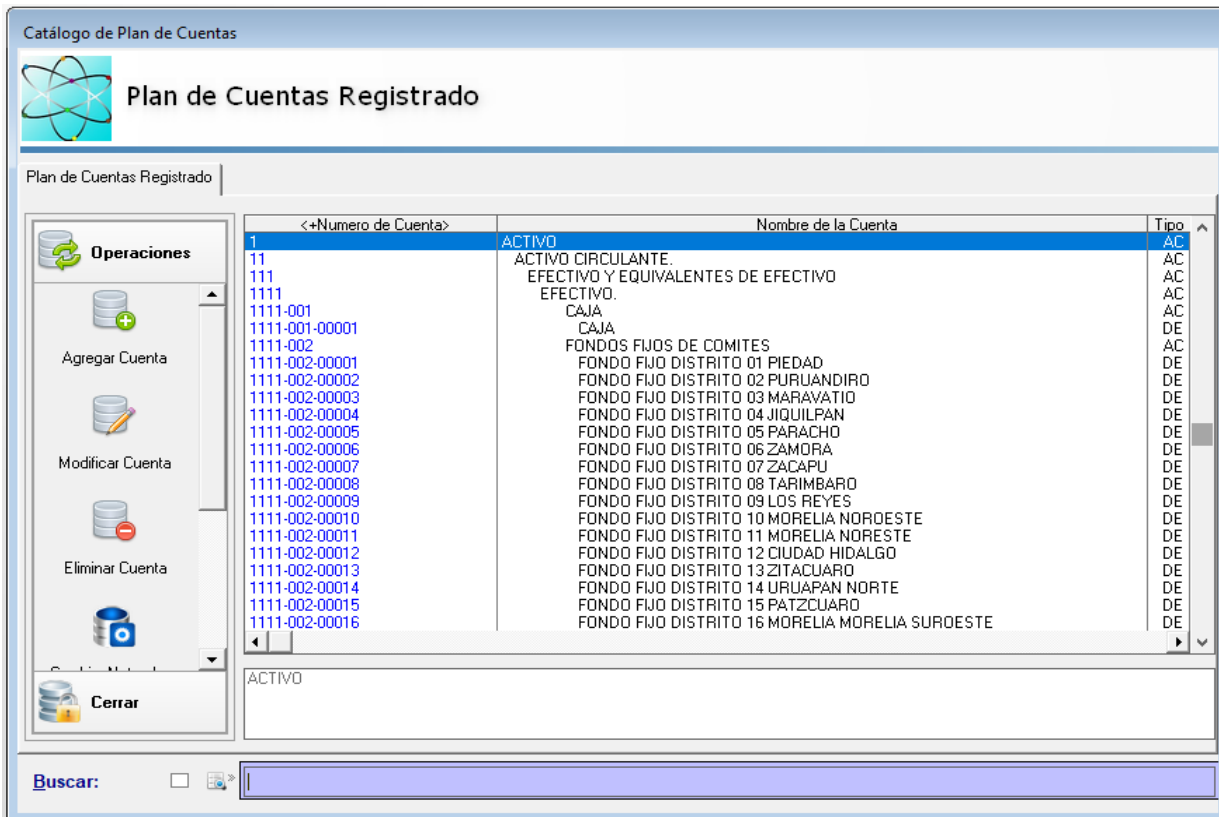
Barra de menú: **Catálogos – Cuentas Contables**

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: 

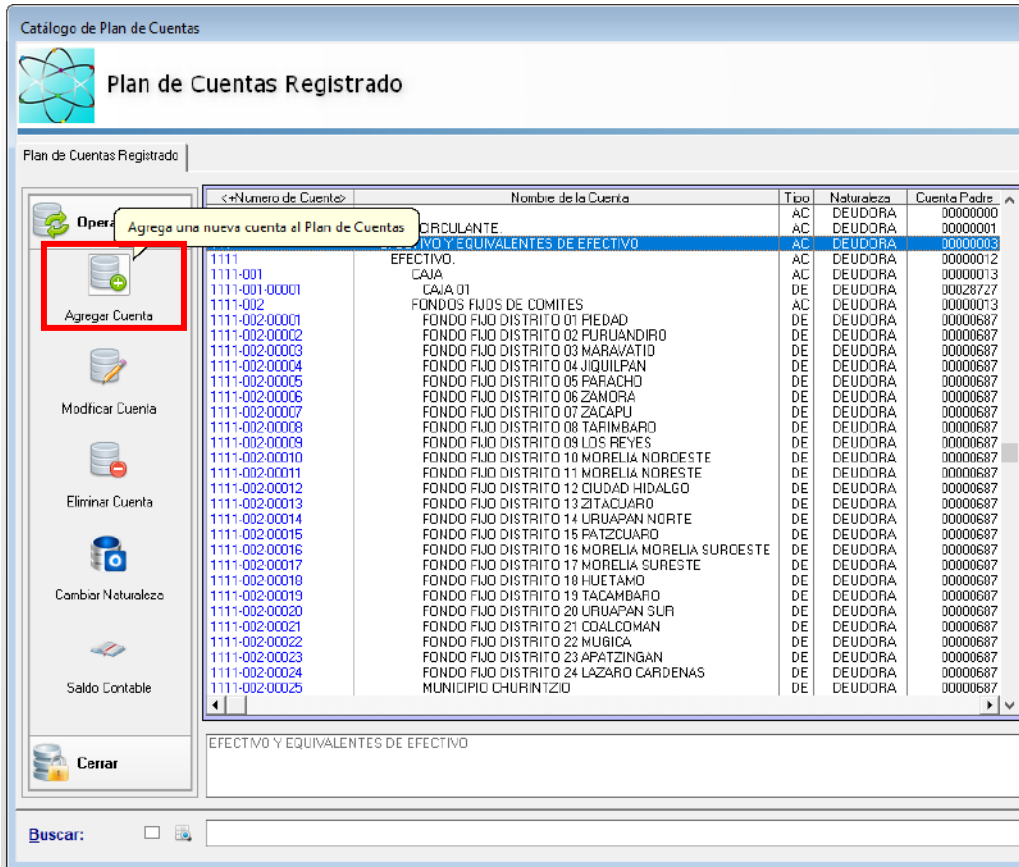


Ventana de las **Cuentas Contables**, en el cual podemos; buscar, consultar, agregar, modificar y eliminar cuentas de Activo, Pasivo, Hacienda Pública/Patrimonio, Ingresos, Egresos y cuentas de Orden Presupuestal, esto de acuerdo con las obligaciones y necesidades de cada Ente Público, por lo regular 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

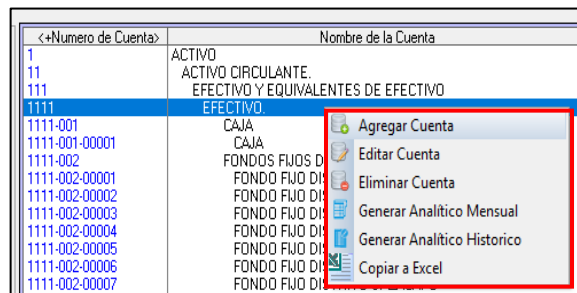
**OPCIÓN 1** En la ventana: **Catálogo de Plan de Cuenta**, identificar del lado izquierdo la **Barra de Herramientas “Operaciones”**, y seleccionar con **Un Clic** izquierdo en el icono **Agregar Cuenta**.



## 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**.

Agregar una Nueva Cuenta Contable

Datos de la Cuenta Contable

Id Cuenta: 00028734

Cuenta Padre: 00028727

Numero de Cuenta: 11110-001-00001-0000-0000

Nivel de Detalle: 1 2 **3** 4 5

Cuenta: 11110 001 **00001** 0000 0000

Nombre Completo: ASIGNAR NOMBRE A 11110-001-00001

Nombre Corto:

Nivel: 7

Tipo: ACUMULATIVA

Naturaleza: DEUDORA

Es de Estructura?: NO

Esta ligada al Presupuesto: NO

Agregar Cuenta Cancelar

**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.

Nivel de Detalle: 1 2 **3** 4 5

Cuenta: 11110 001 **00001** 0000 0000

**\*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.

Nombre Completo: CAJA 01

Nombre Corto: » C01

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

Nivel: 7

Tipo: » DETALLE

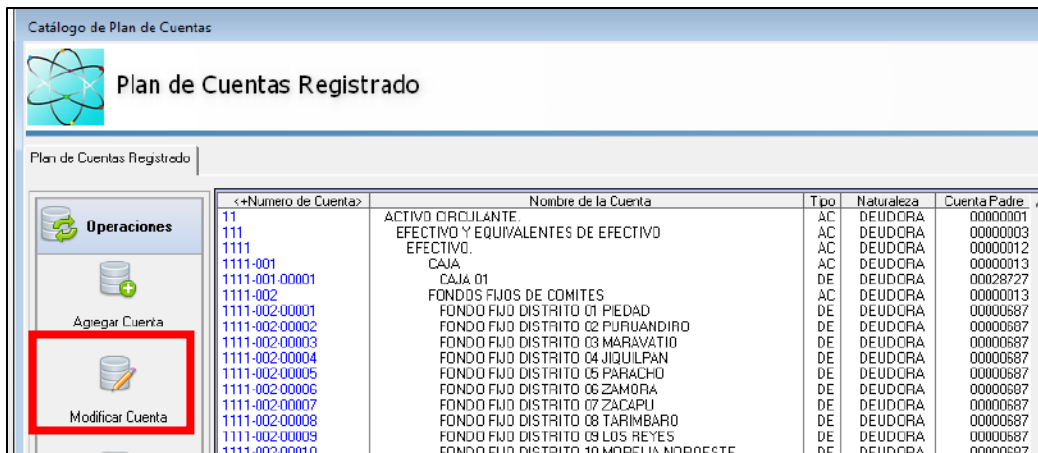
Naturaleza: DEUDORA

## 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.

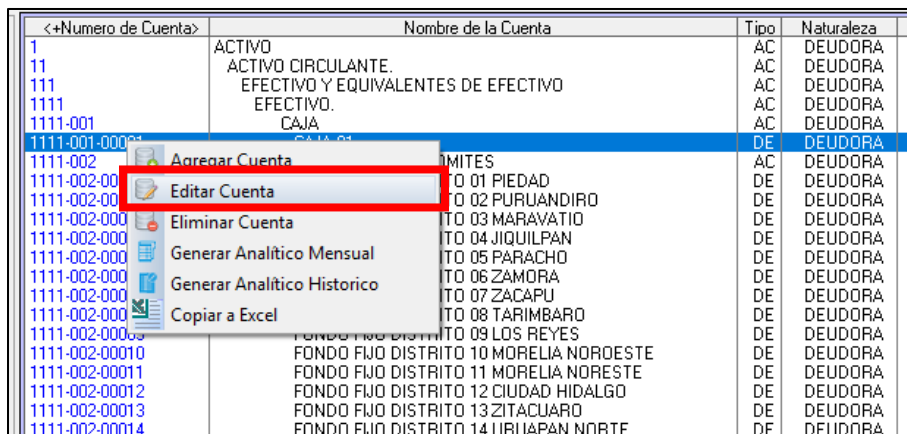
### OPCIÓN UNO

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

**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.

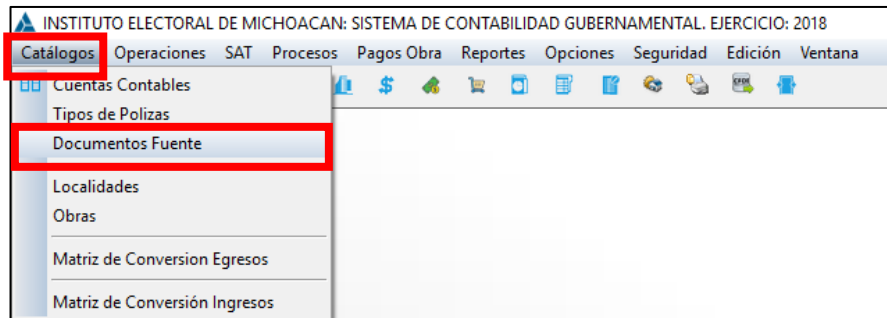
SE ABRIRÁ LA VENTANA: Eliminar Cuenta.

## DOCUMENTO FUENTE

### PARA INICIAR CATALOGOS

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

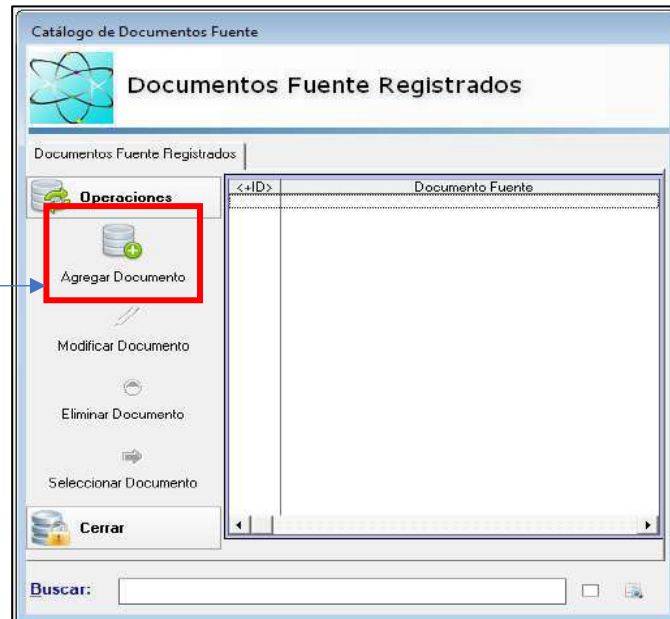
Seleccionar en el **MENÚ: DOCUMENTOS FUENTE**



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 un Documento Fuente

Datos del Documento Fuente |

ID de Documento: 000

Documento Fuente:

Guardar Cancelar

**Agregar DOCUMENTO FUENTE Ejemplos:**

Agregar un Documento Fuente

Datos del Documento Fuente |

ID de Documento: 001

Documento Fuente: ACTA DE JUNTA DEL CONSEJO GENERAL

Guardar Cancelar

Agregar un Documento Fuente

Datos del Documento Fuente |

ID de Documento: 002

Documento Fuente: FACTURA

Guardar Cancelar

Agregar un Documento Fuente

Datos del Documento Fuente |

ID de Documento: 003

Documento Fuente: NOMINA

Guardar Cancelar

Agregar un Documento Fuente

Datos del Documento Fuente |

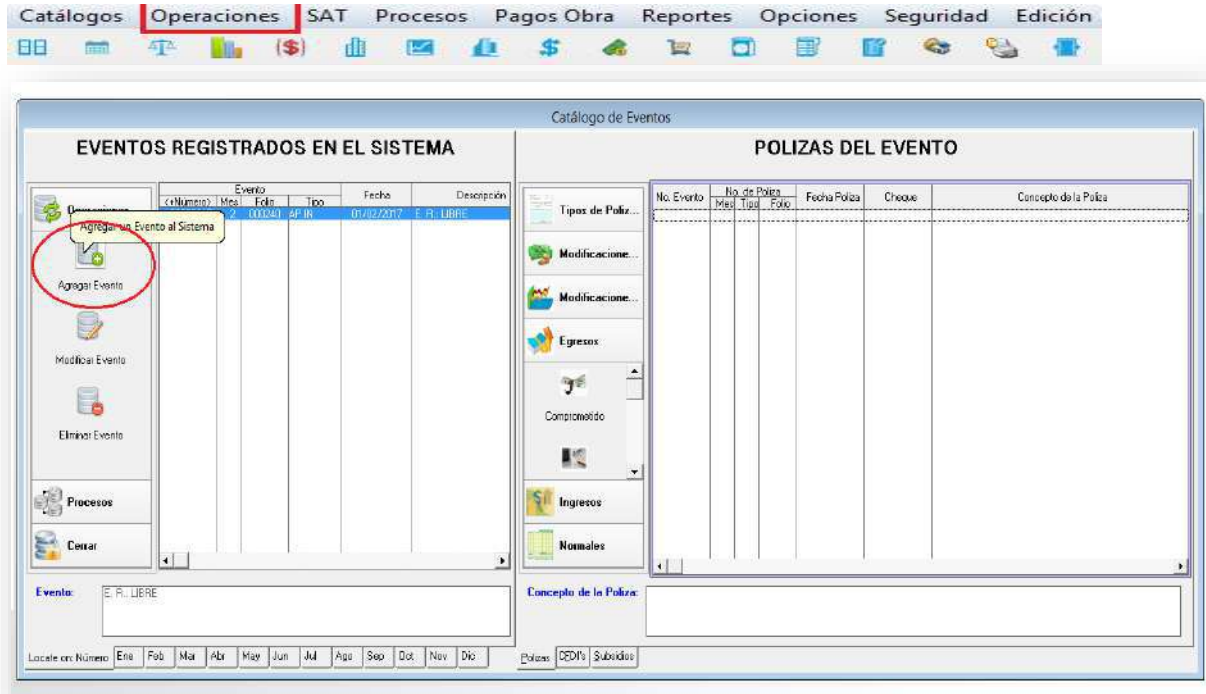
ID de Documento: 004

Documento Fuente: RECIBOS

Guardar Cancelar

## 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:

Fecha:

Descripción:

Tipos Evento:

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.

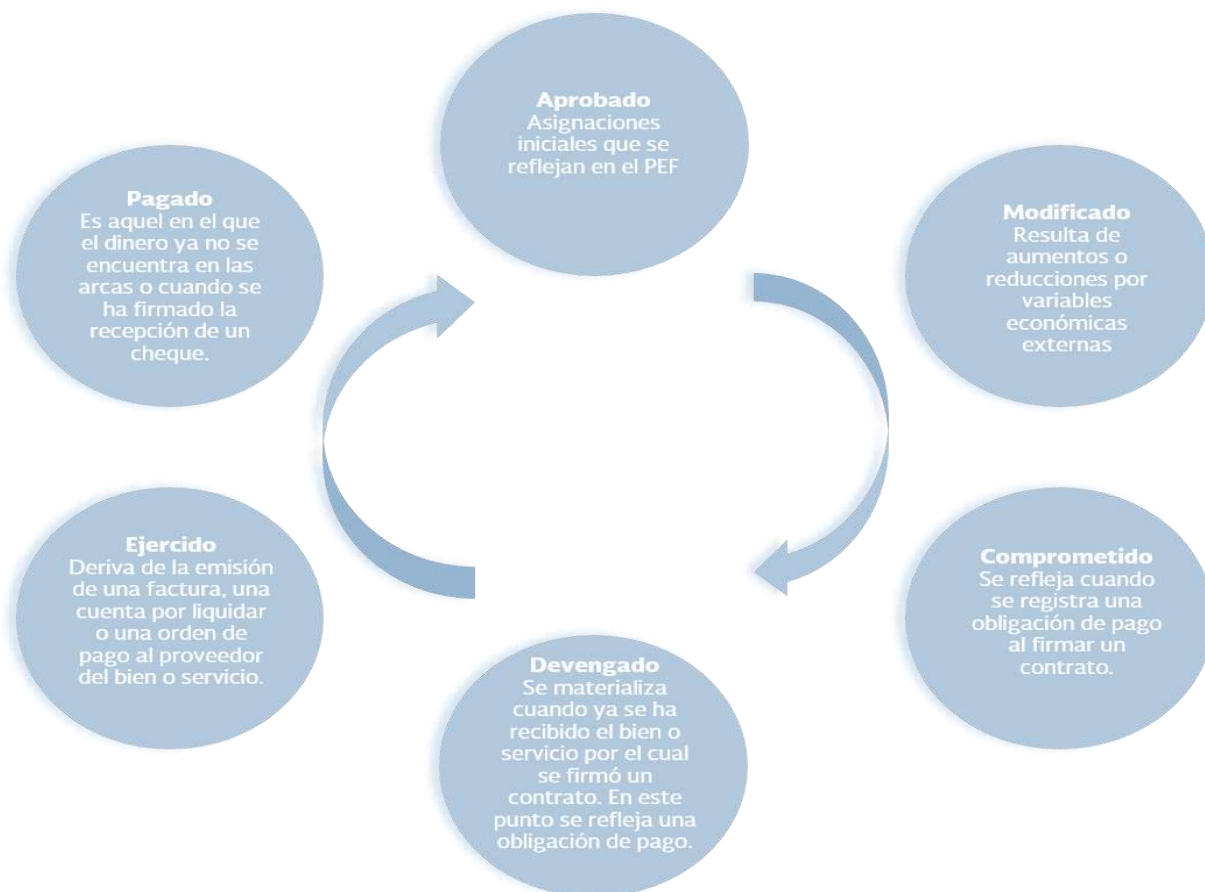
**X.-** El **gasto devengado** es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones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

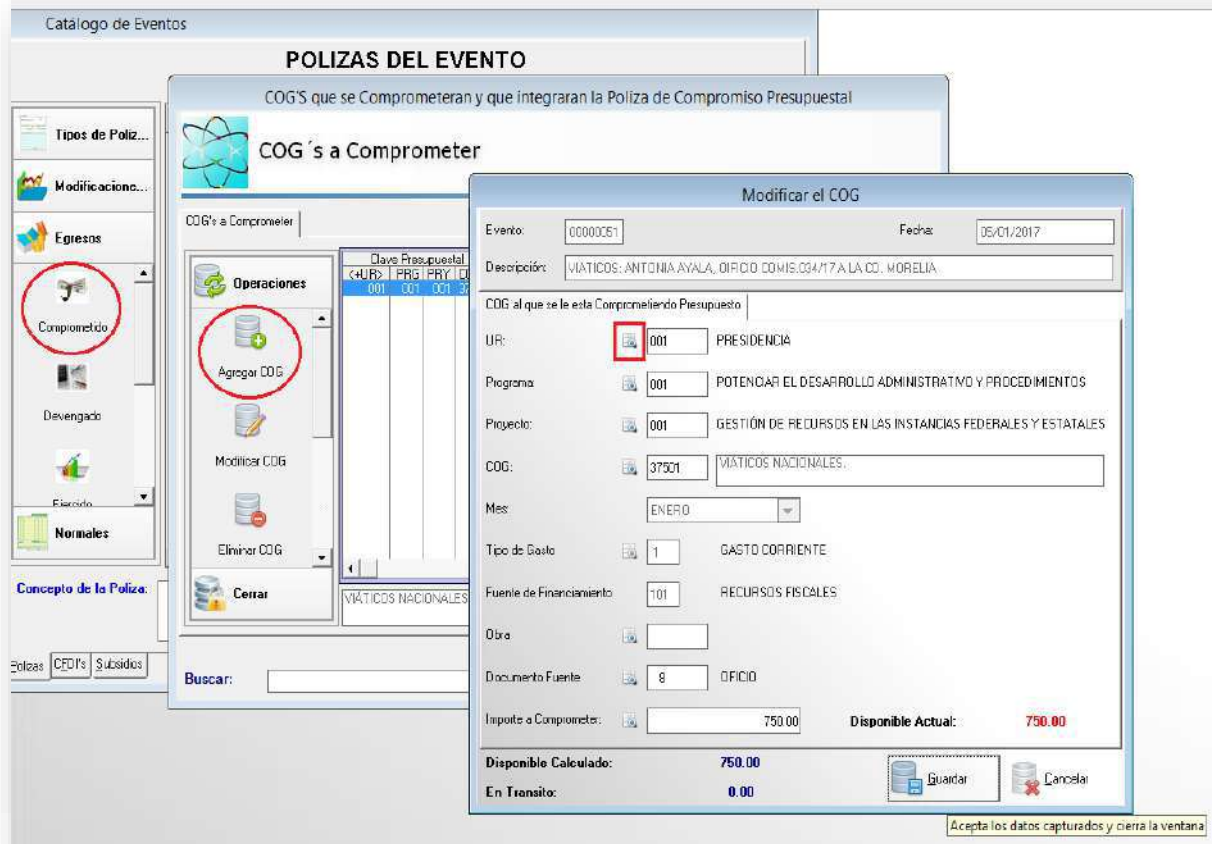
**COMPROMETIDO:** Una vez agredo el **Evento de tipo: Egresos** se da clic en **Comprometido – Agregar COG** (Clasificador por Objeto del Gasto)

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

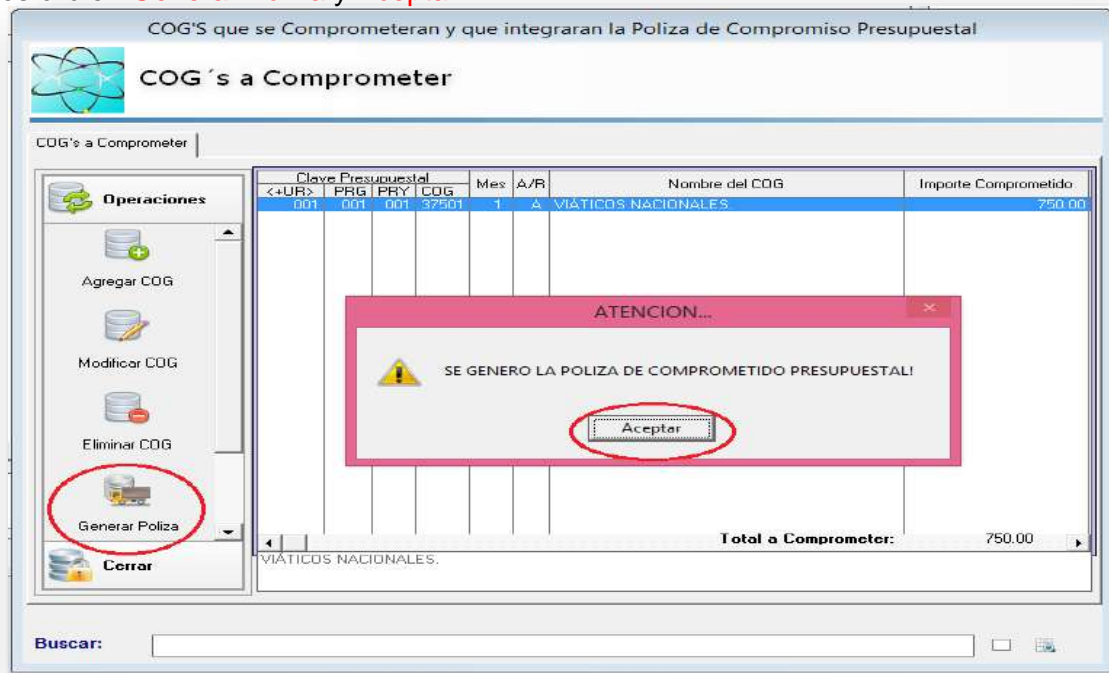
001	PRESIDENCIA	750.00
001-001	POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS	750.00
001-001-001	GESTIÓN DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTAT	750.00
001-001-001-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	750.00
004	TESORERIA	14,830,000.00
005	OBRAS PUBLICAS ADMINISTRATIVO	0.00

## 1- COMPROMETIDO EVENTO EGRESOS



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

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



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

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

**ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESO POR UN**

**AL 31 DE ENERO C**

UNIDAD RESPONSABLE: PRESIDENCIA

COG	CAPITULO/CONCEPTO DE GASTO	APROBADO	AMPLIACIONES O REDUCCIONES		PRESUPUESTO	<b>PRESUPUESTO</b>	DISPONIBLE
					VIGENTE	<b>COMPROMETIDO</b>	PARA COMPROMETER
36000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	750.00	0.00	750.00	750.00	750.00	0.00
38000	SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39000	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	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 30000 - SERVICIOS GENERALES 50000 - BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	SE DEVENGA	2112- PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO. 2119- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. (ACREEDORES)
40000 - TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	SE DEVENGA	2115- TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.
60000 - INVERSIÓN PÚBLICA	SE DEVENGA	2113- CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

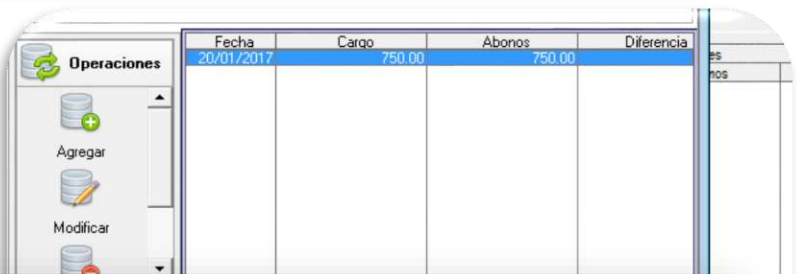
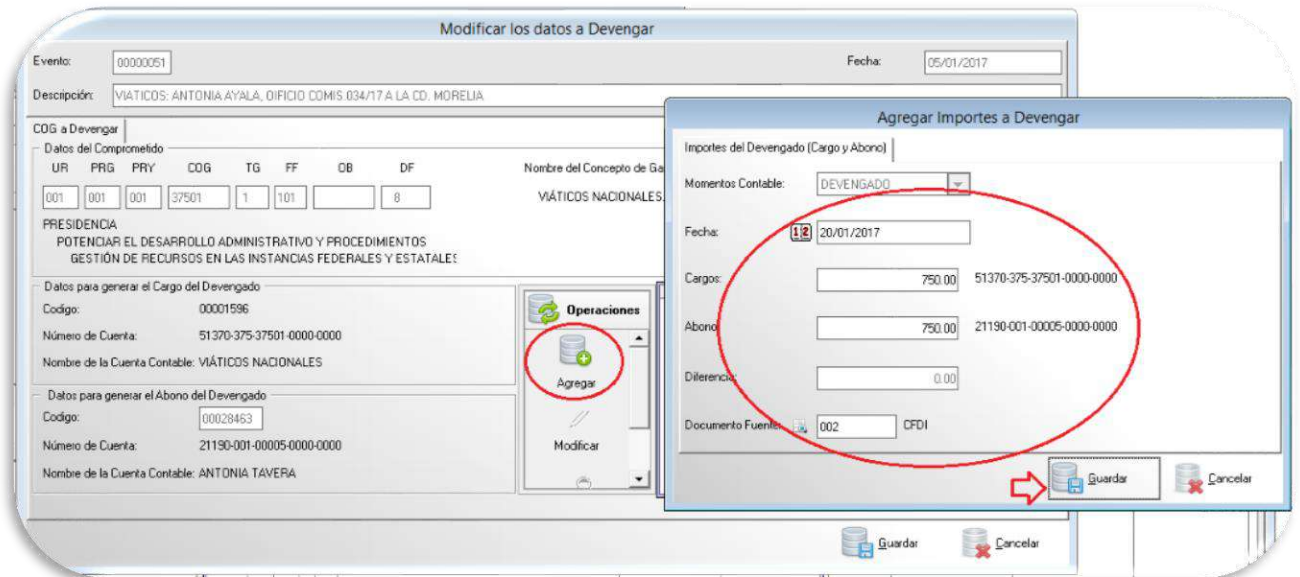
En las Cuentas Contables del pasivo, se crean las que pretendan devengarse a un nivel de detalle, para generar el pasivo, ejemplo: 2119-001-00005 ANTONIA TAVERA (*Acreedor*)

REVISAMOS QUE SEA LA CUENTA CORRECTA Y GUARDAR

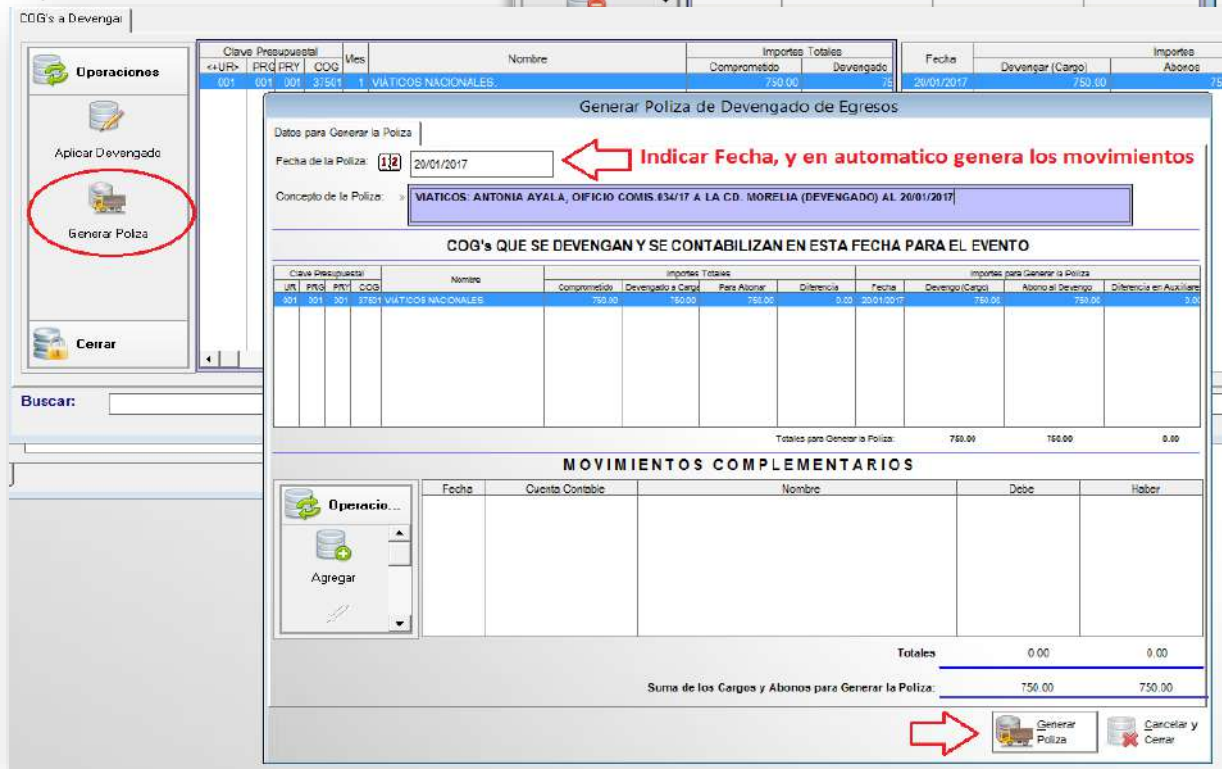


Guardar Cancelar

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



Después damos clic **Generar la Póliza**



La póliza del devengado tiene movimientos Presupuestales y Contables;  
**Presupuestales** = Reportes Presupuestales, ejemplo: Afectación cap. 100, 2000,30000 etc.  
 Contables = Estados Financieros, ejemplo: Estado de Actividades, Estado de Situación Financiera etc.

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Póliza	Fecha Póliza	Cheque	Concepto de la Póliza
00000051	011 PED 000022	05/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.03417 A LA CD.
00000051	011 PED 000022	20/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.03417 A LA CD.

Id de Póliza: 00000140

**Datos de la Póliza**

Evento: 00000051      Fecha: 05/01/2017      Póliza: P.PED.000021.ENE      Fecha de la Póliza: 20/01/2017      Cheque: 0000000000

Descripción: VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.03417 A LA CD. MORELIA

**PRESUPUESTAL**      **CONTABLE**

Folio	Cuenta Deben	TG	UR	PRG	PRY	COG	FF	OB	DH	Debe	Haber	Folio	Cuenta Contable	FF	TG	OB	DH	Robo	Haber						
0001	51300-375-37501-0000-0000	1	001	001	001	37501	101	000000	HA	750.00	0.00	0001	21190-001-00005-0000-0000	101	1		HA		750.00						
0002	02400-375-37501-0000-0000	1	001	001	001	37501	101	000000	HA	0.00	750.00	0002	21190-001-00005-0000-0000							750.00					
<b>TOTALES:</b>											750.00	750.00	<b>TOTALES:</b>											750.00	750.00

UR: PRESIDENCIA      Cuenta: PRESUPUESTO DE GASTOS DEVENGADO      Cuenta: SERVICIOS DE TRAJADO Y VIATICOS  
 UR: POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDI...      Sub Cuenta: VIATICOS EN EL PAIS      Sub Cuenta: VIATICOS EN EL PAIS  
 Programación: GESTIÓN DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y...      Sub Sub Cuenta: VIATICOS NACIONALES      Sub Sub Cuenta: VIATICOS NACIONALES  
 Partida: VIATICOS NACIONALES      Generador:      Generador:      Generador:

Guardar Póliza      Cancelar

### 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.

**Modificar los datos del Ejercicio**

Evento: 00000051      Descripción: VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.03417 A LA CD. MORELIA

COG a Devengado

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	OB	DF	Nombre del Concepto de Gasto
001	001	001	37501	1	101		6	VIATICOS NACIONALES

UR: PRESIDENCIA      Nombre del Concepto de Gasto: VIATICOS NACIONALES

PRG: POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS      Nombre del Concepto de Gasto: VIATICOS NACIONALES

PRY: GESTIÓN DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTATALES      Nombre del Concepto de Gasto: VIATICOS NACIONALES

Datos para generar el Cargo del Devengado

Código: 0001536      Fecha D: 20/01/2017

Número de Cuenta: 51300-375-37501-0000-0000      Nombre de la Cuenta Contable: VIATICOS NACIONALES

Datos para generar el Abono del Devengado

Código: 0012343      Nombre de la Cuenta Contable: ANTONIA TAVERA

Número de Cuenta: 21190-001-00005-0000-0000

Total: 750.00      0.00

Guardar      Cancelar

**Modificar Cargo Auxiliar**

Datos para el Ejercicio

Devengado:      Mes: ENERO

Momento Contable: DEVENGADO

Fecha: 20/01/2017

Importe Devengado: 750.00

Documento Fuente: 002

Se genero la Póliza? SI      **Indicar la fecha del documento donde se autoriza el pago y Doc. F**

Ejercicio: 750.00

Fecha de Ejercicio del Gasto: 20/01/2017

Documento Fuente del Ejercicio: 042 ORDEN DE PAGO

Guardar      Cancelar



COGS disponibles para Pago

Disponibles para Pago

Modificar los datos del Ejercicio

Evento: 00000061 Fecha: 06/01/2017

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

COG a Devenir

Datos del Comprometido

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

UR: PRESIDENCIA TG: GASTO CORRIENTE  
 PRG: POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS FF: RECURSOS FISCALES  
 PRY: GESTION DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTATALES DF: OFICIO

Datos con los que se genero el DEVENGADO

Número de Cuenta de Cargo: 51370-375-37501-0000-0000 Número de Cuenta de Abono: 21190-001-00005-0000-0000

Nombre de la Cuenta Contable: VIATICOS NACIONALES Nombre de la Cuenta Contable: ANTONIA TAVERA

Datos con los que se genero del EJERCIDO

Fecha: 24/01/2017 Ejercido: 750.00 Documento Fuente del Ejercicio: 042 ORDEN DE PAGO

Datos para Generar los cargos al PAGADO Cuenta Contable: 21190-001-00005-0000-0000 ANTONIA TAVERA

Datos para Generar el Abono al PAGADO Cuenta Contable: 11120-001-00001-0000-0000 CTA. 012456-1 FONDO GENERAL

Operaciones

Devengado	Ejercido	Pagado	Diferencia (Pagado)				
Fecha Deven.	Devengado	Fecha Ejercido	Ejercido	Fecha Pagado	Importe Pagar (Cargo)	Importe Pagar (Abono)	Diferencia (Pagado)
20/01/2017	750.00	24/01/2017	750.00	31/01/2017	750.00	750.00	0.00

Modificar Cargo Auxiliar

Datos para el Ejercicio

Devengado: ENERO

Momento Contable: DEVENGADO

Fecha: 20/01/2017

Importe Devengado: 750.00

Documento Fuente: 002

Se genero la Poliza? SI

Ejercicio: Ejercido: 750.00

Fecha de Ejercicio del Gasto: 24/01/2017

Documento Fuente del Ejercicio: 042 ORDEN DE PAGO

Pagado

Fecha Pagado: 31/01/2017 **FECHA**

Importe a Pagar (Cargo): 750.00

Importe a Pagar (Abono): 750.00 **MONTO A PAGAR**

Diferencia (Pagado): 0.00

Documento Fuente (Pagado): 008 CHEQUE

Guardar Cancelar

Clic en Aplicar Pagado

Modificar los datos del Ejercicio

Evento: 00000051 Fecha: 05/01/2017

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

COG a Devenir

Datos del Comprometido

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

UR: PRESIDENCIA TG: GASTO CORRIENTE  
 PRG: POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS FF: RECURSOS FISCALES  
 PRY: GESTION DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTATALES DF: OFICIO

Datos con los que se genero el DEVENGADO

Número de Cuenta de Cargo: 51370-375-37501-0000-0000 Número de Cuenta de Abono: 21190-001-00005-0000-0000

Nombre de la Cuenta Contable: VIATICOS NACIONALES Nombre de la Cuenta Contable: ANTONIA TAVERA

Datos con los que se genero del EJERCIDO

Fecha: 24/01/2017 Ejercido: 750.00 Documento Fuente del Ejercicio: 042 ORDEN DE PAGO

Datos para Generar los cargos al PAGADO Cuenta Contable: 21190-001-00005-0000-0000 ANTONIA TAVERA

Datos para Generar el Abono al PAGADO Cuenta Contable: 11120-001-00001-0000-0000 CTA. 012456-1 FONDO GENERAL

Operaciones

Devengado	Ejercido	Pagado	Diferencia (Pagado)				
Fecha Deven.	Devengado	Fecha Ejercido	Ejercido	Fecha Pagado	Importe Pagar (Cargo)	Importe Pagar (Abono)	Diferencia (Pagado)
20/01/2017	750.00	24/01/2017	750.00	31/01/2017	750.00	750.00	0.00

Guardar Cancelar

Acepta los datos capturados y cierra la ventana

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento	Fecha	Descripción
<Número> Mes Folio EGRESO	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA

Tipos de Poliz...

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000051	011	05/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA

COGS disponibles para Pago

COGS's Disponibles para Pago

COGS's disponibles para aplicar el Momento Contable del Pagado

Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado
001 001 001 37501 1	ENERO	VIATICOS NACIONALES	750.00	750.00	750.00	750.00

Devengado	Ejercido	Pagado			
Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
20/01/2017	750.00	24/01/2017	750.00	31/01/2017	750.00

**Generar Poliza de Pagado de Egresos**

Datos para Generar la Poliza:  
 Fecha de la Poliza: 31/01/2017 **INDICAR FECHA PARA CONFIRMAR** Cheque: 000000000  
 Concepto de la Poliza: VIATICOS: ANTONIA AYALA, OIFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA (PAGADO) AL 31/01/2017 **INDICAR NUMERO DE CHEQUE O TRASFERENCIA**

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

Circulo Presupuestal				Importes Totales				Importes para Generar la Poliza de Pagado			
UR	PRG	PRY	COG	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Fecha	Pagar (Cargo)	Pagar (Abono)	Diferencia -> Abono
001	001	001	37001	750.00	750.00	750.00	750.00	31/01/2017	750.00	750.00	0.00
				Totales Presupuestales para Generar la Poliza:				750.00	750.00	0.00	

**MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS**

Operacio...	Fecha	MC	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
Total de Abonos Auxiliares a Incluir en Poliza: 0.00						
					Total de Auxiliares para Generar Poliza: 0.00	
					Importes Totales para Generar Poliza: 750.00 750.00	

**CLIC EN GENERAR, PARA FINALIZAR**

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

**POLIZAS DEL EVENTO**

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

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

Polizas:  CEDI's  Subsidios

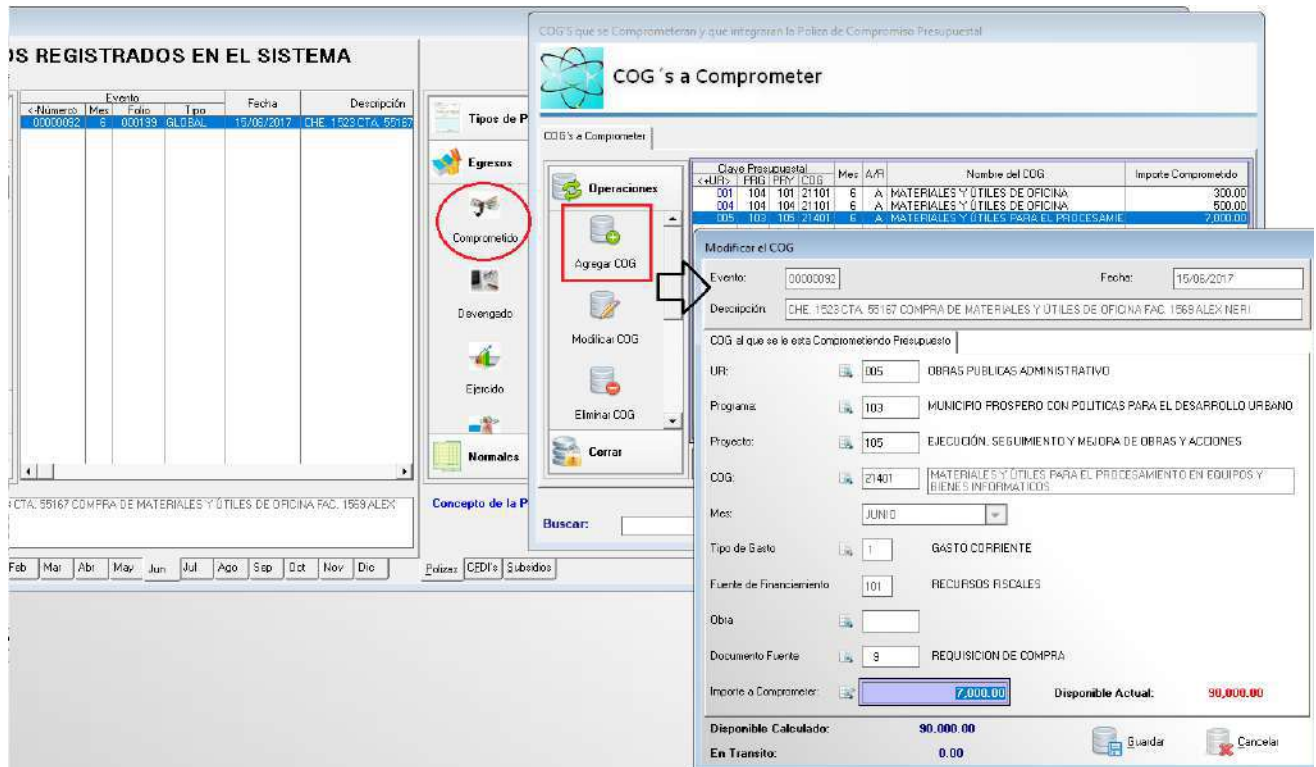
## 1- COMPROMETIDO (EVENTO GLOBALIZADO)

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**



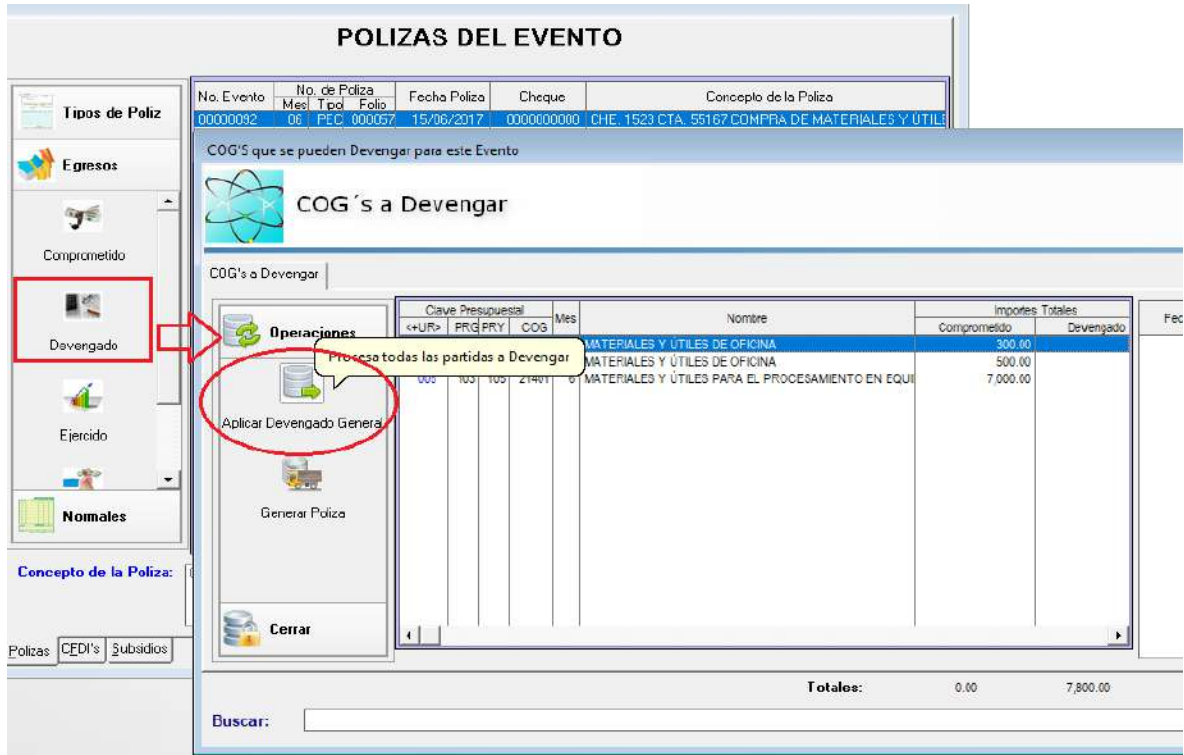
Clic en Guardar.



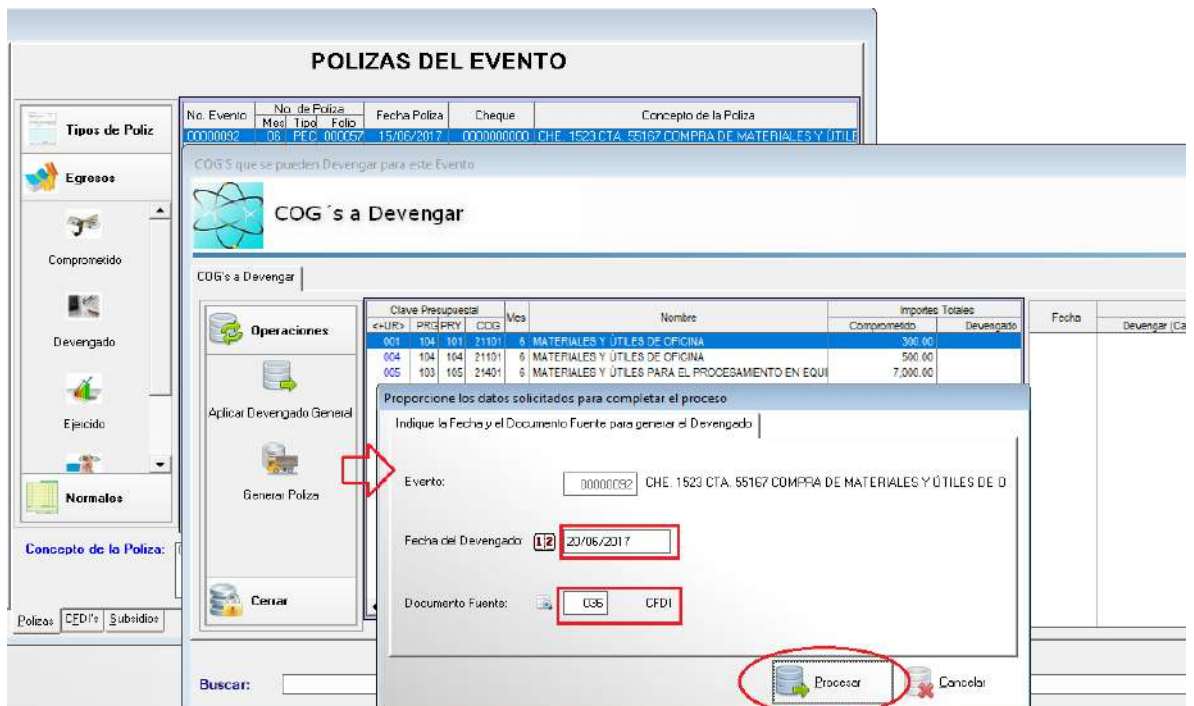
Se deben ir **Agregando partidas (COG)** de acuerdo con el gasto de cada UR hasta llegar a lo que se debe de comprometer hasta pagar, para este ejemplo son \$7,800.00. Para concluir **Generamos Póliza**.

## 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



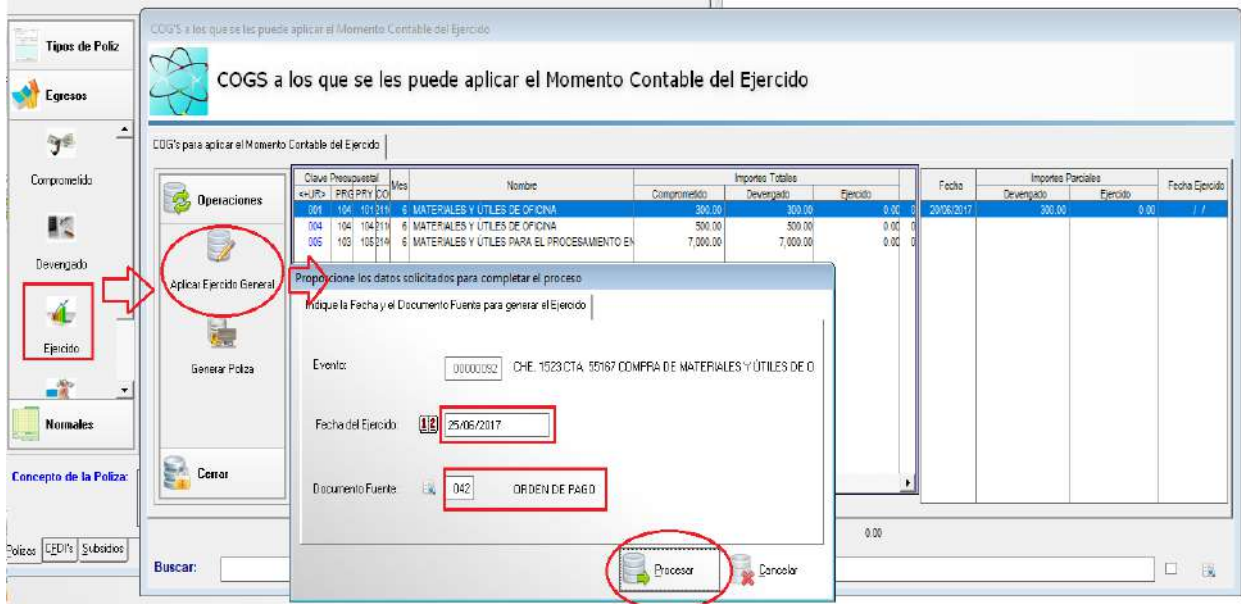
Después de indicar los datos anteriores, se prosigue a **Generar la Póliza**:

- 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**

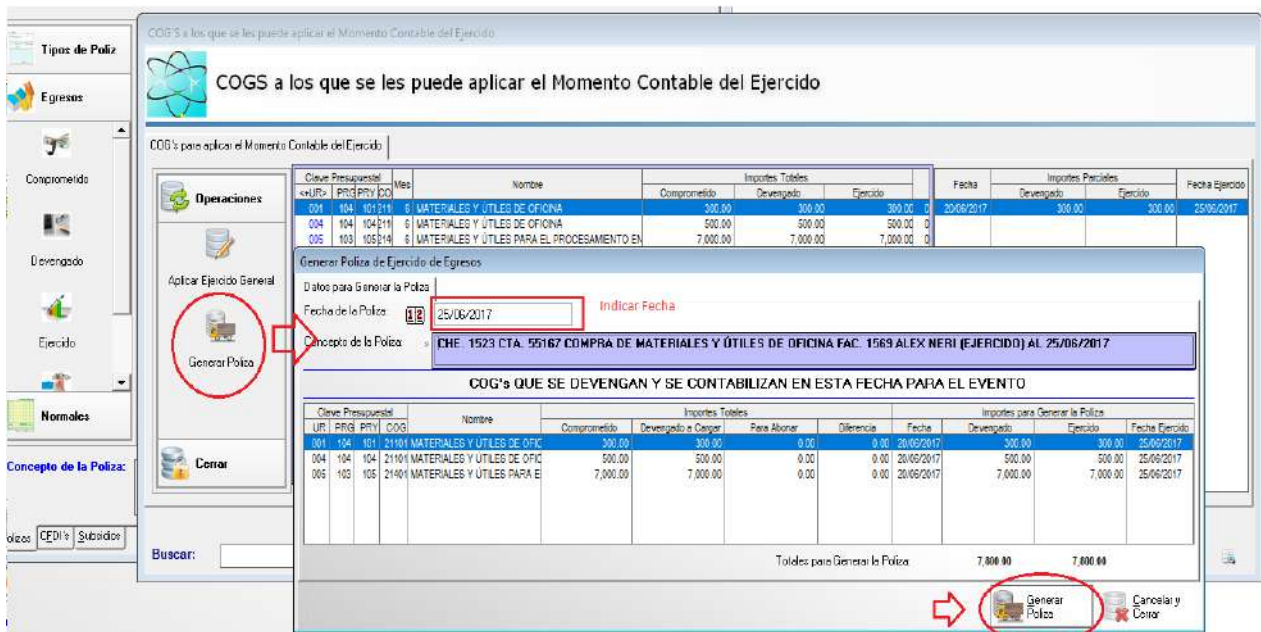
Para terminar con el Devengando damos Clic en **Generar Póliza**, solo debemos revisar que la Póliza, contenga la suma de los Cargos y Abonos, sea igual.

### 3- EJERCIDO (EVENTO GLOBALIZADO)

En el Ejercido; primero se da clic en Ejercido, después en el icono de **Aplicar Ejercicio 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 Traslferencia**, y el Documento Fuente.

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
Mes	Tipo	Folio		
00000092	06 PEC 000057	15/06/2017	0000000000	CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES
00000092	06 PEE 000047	20/06/2017	0000000000	CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES
00000092	06 PEE 000042	25/06/2017	0000000000	CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES

**Operaciones**

- Aplicar Pagado General
- Generar Poliza
- Cerrar

Proporcione los datos solicitados para completar el proceso

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Pagado

Evento: 00000092 CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y UTILES DE O

Fecha del Pago: 26/06/2018

Documento Fuente: 026 CHEQUE

Procesar Cancelar

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

**Generar Poliza de Pagado de Egresos**

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 26/06/2018 INDICAR FECHA

INDICAR CHEQUE Cheque: 00000122

Concepto de la Poliza: CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y UTILES DE OFICINA FAC. 1559 ALEX NERI (PAGADO) AL 26/06/2018

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

Código Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Importes para Generar la Poliza de Pagado		
UR	PRG	PRY	COG			Pago (Cargo)	Pago (Abono)	Diferencia (+/Menos)
001	104	101	2110	6	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	300.00	300.00	0.00
004	104	104	2110	6	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00	500.00	0.00
005	103	105	2140	6	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS	7,000.00	7,000.00	0.00

Totales para Generar los movimientos presupuestales del Pagado: 7,800.00 0.00 7,800.00

**MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS**

Fecha	M.C.	Cuenta Contable	Nombre	D.H.	Cargo	Abono
26/06/2018	30	21120021000100000000	ARTICULOS DE OFICINA NER. G.O.	D	7,800.00	0.00
26/06/2018	30	11120001000100000000	CTA. 51295-1 FONDO GENERAL	H	0.00	7,800.00

Cargos y Abonos para generar los movimientos Contables del Pagado: 7,800.00 7,800.00

Modificar Cargo Auxiliar

Datos del Abono Auxiliar

Fecha: 26/06/2018

Momento Contable: PAGADO

Documento Fuente: 026 CHEQUE

Cuenta Contable: 111200010001000000

Nombre de la Cuenta Contable: CTA. 012456-1 FONDO GENERAL

Fuente de Financiamiento: 101 RECURSOS FISCALES

Tipo Besta: GASTO CORRIENTE

Movimiento (Cargo o Abono): ABONO

Importe: 7,800.00

## 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**,

Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Briseñas Michoacán

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

### EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento		Fecha	Descripción
<Número>	Mes	Folio	Tipo
00000051	1	000413	EGRESO

**Tipos de Poliza**

#### Agregar un Evento

Datos del Evento

No. de Evento: 00000052

Fecha: 15/01/2017

Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Tipos Evento: EGRESOS

Guardar Cancelar

### a) Agregar Localidades.

Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Briseñas Michoacán

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

Cuentas Contables  
Tipos de Polizas  
Documentos Fuente  
**Localidades**  
Obras  
Matriz de Conversión Egresos  
Matriz de Conversión Ingresos

### Agregar Localidad

#### Modificar datos de una Localidad

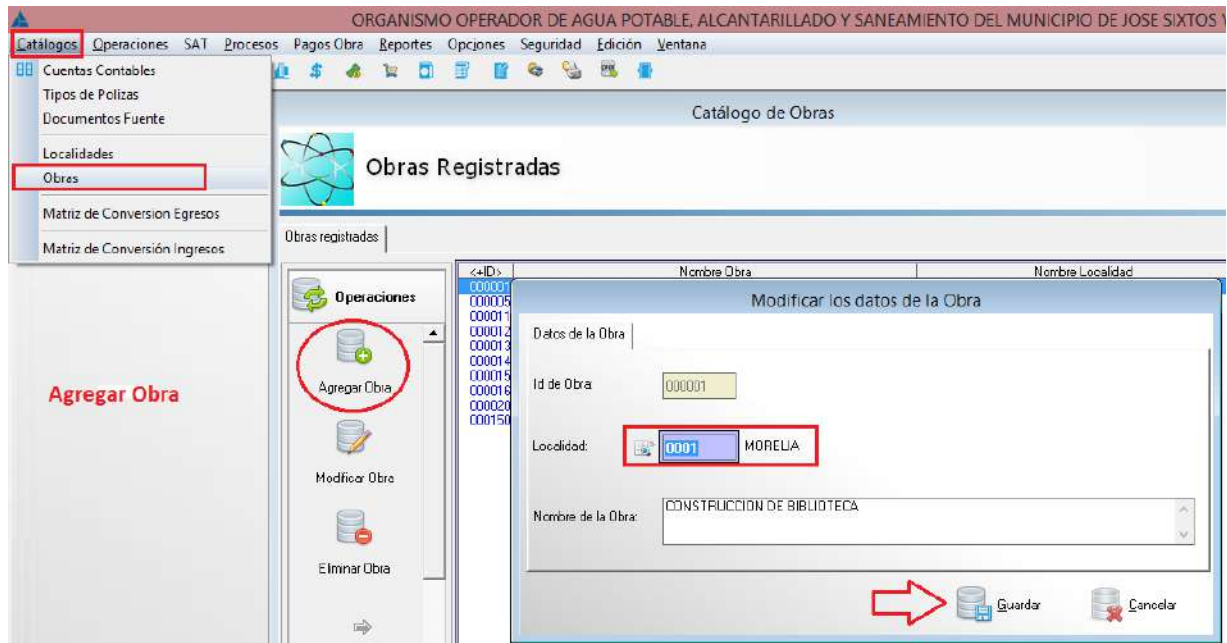
Datos de la Localidad

Id localidad: 0001

Nombre de la Localidad: MORELIA

Guardar Cancelar

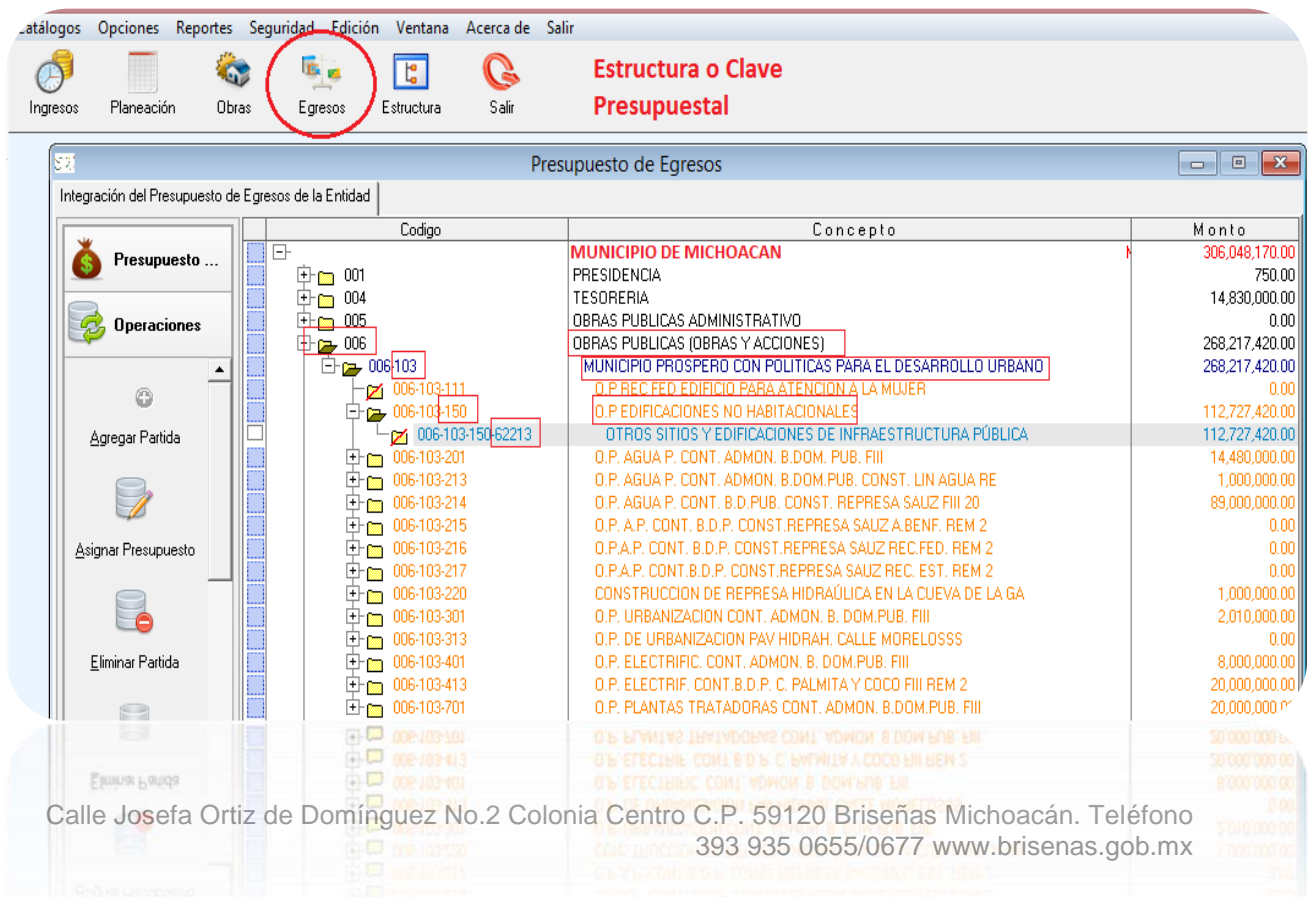
b) Agregar Obra



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

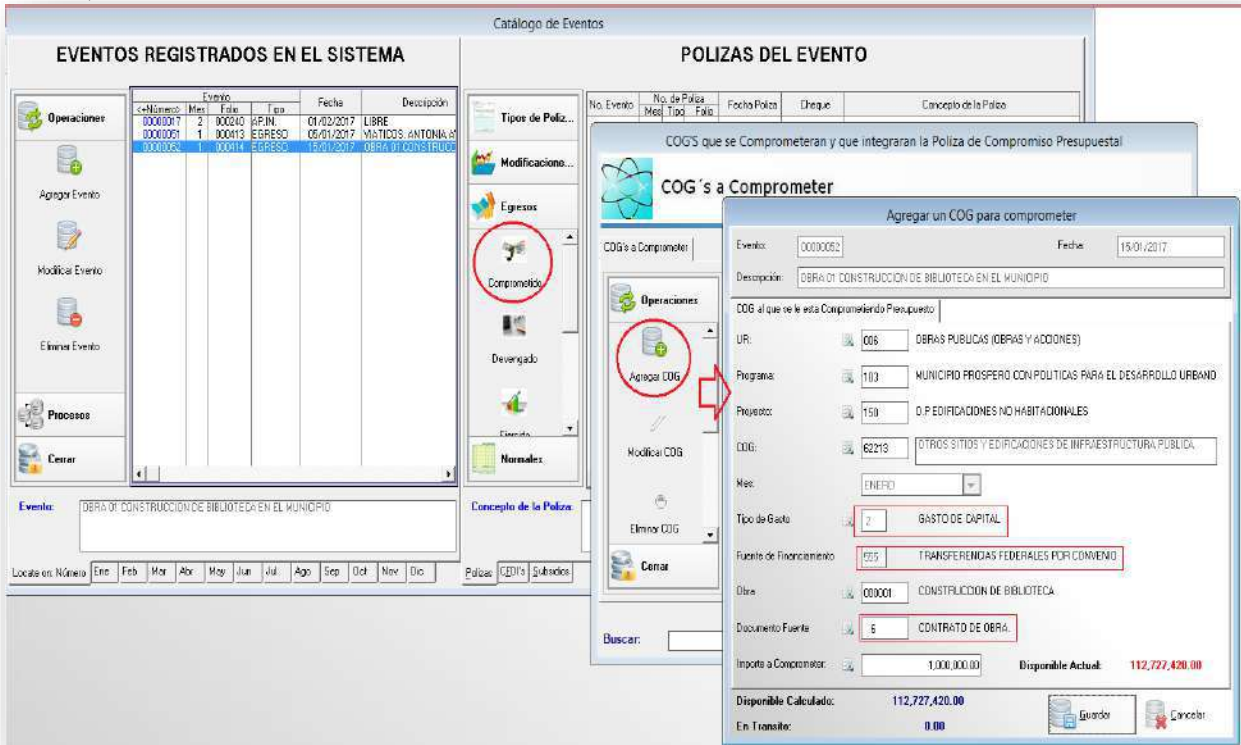
<b>UR</b>	6	Obras Públicas (Obras y Acciones)
<b>Programa</b>	103	Municipio Próspero con Políticas para el Desarrollo Urbano
<b>Proyecto</b>	150	O.P. Edificaciones no Habitaciones
<b>COG</b>	62213	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA

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;**

Modificar los datos de la Poliza

**Datos de la Poliza**

Evento	Poliza	Tipo de Poliza:	Fecha de la Poliza:	Número:
No. de Evento: 00000052	Fecha: 15/01/2017	105 POLIZA DE DIARIO	30/01/2017	P.PGD.000011.ENE/SB/AUT.000000000
Descripción: OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO		Concepto: ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA FAC. 135 CONSTRUCTORA DEL VALLE		

Operaciones	Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
	0001	11340015-0000-000-0000	CONSTRUCTORA DEL VALLE, S.A. DE CV.	300,000.00	
	0002	11120001-00150-000-0000	CTS. 0150150 TRASPASERENCIA FEDERAL POR CONVENIO		300,000.00
<b>LA POLIZA SOLO DEBE DE SER MOVIMIENTOS CONTABLES</b>					
<b>TOTALES:</b>				300,000.00	300,000.00

Cuenta: BANCOS / TESORERIA	<b>ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA</b>
Sub Cuenta: BANTVICEX	
Sub Sub Cuenta: CTS. 0150150 TRASPASERENCIA FEDERAL POR CONVENIO	
Sub Sub Sub Cuenta:	
Concepto:	

Guardar Poliza
 Cancelar

Detalle de la póliza

Modificar los datos de la Poliza

Evento  
 No. de Evento: 0000052 Fecha: 15/01/2017

Poliza  
 Tipo de Poliza: 105 POLIZA DE DIARIO Fecha de la Poliza: 30/01/2017 Número: P.P&D.000011.EMB/SE/AUT: 0010001000

Concepto: ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA FAC. 136 CONSTRUCTORA DEL VALLE

Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
0001	11340-005-0000-0000-0000	CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA DE CV	300,000.00	
0002	11120-001-00150-0000-0000	DT S. 0150150 TRANSFERENCIA FEDERAL POR CONVENIO		300,000.00
TOTALES:			300,000.00	300,000.00

**ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA**

Guardar Poliza Cancelar

Operaciones  
 Agregar Cuenta  
 Modificar Cuenta  
 Eliminar Cuenta

Modificar la Poliza

Datos del Movimiento

Folio: 000001

Código de la Cuenta: 11340-005-0000-0000-0000

Cuenta: ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.  
 Sub Cuenta: CONSTRUCTORA DEL VALLE, S.A. DE C.V.

Sub Sub Cuenta:  
 Sub Sub Sub Cuenta:  
 Consecutivo:

Documento Fuente: 002 CFDI

Fuente de Financiamiento: 999 TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO

Tipo de Gasto: 002 GASTO DE CAPITAL

Obra: 00001 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA

¿Cargos o Abores?: CARGO

Importe: 300,000.00

En el movimiento indicamos desde el documento fuente hasta el número de la obra

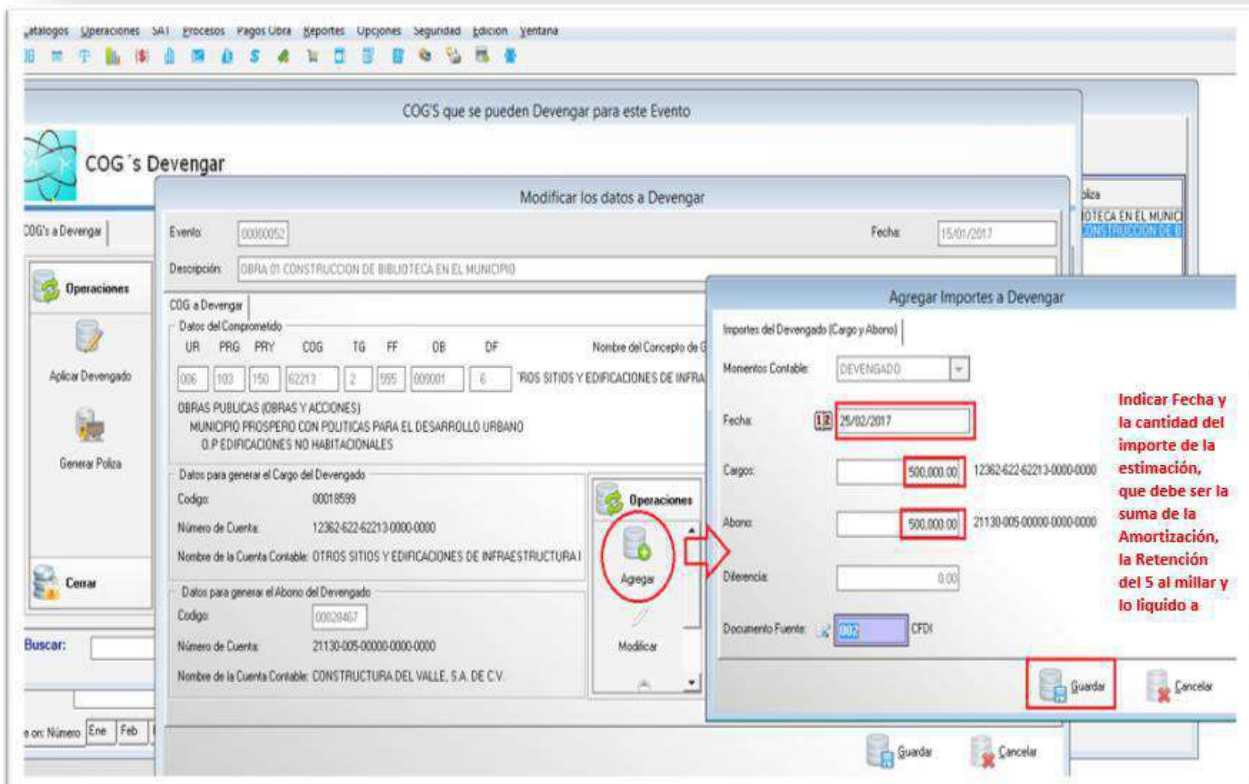
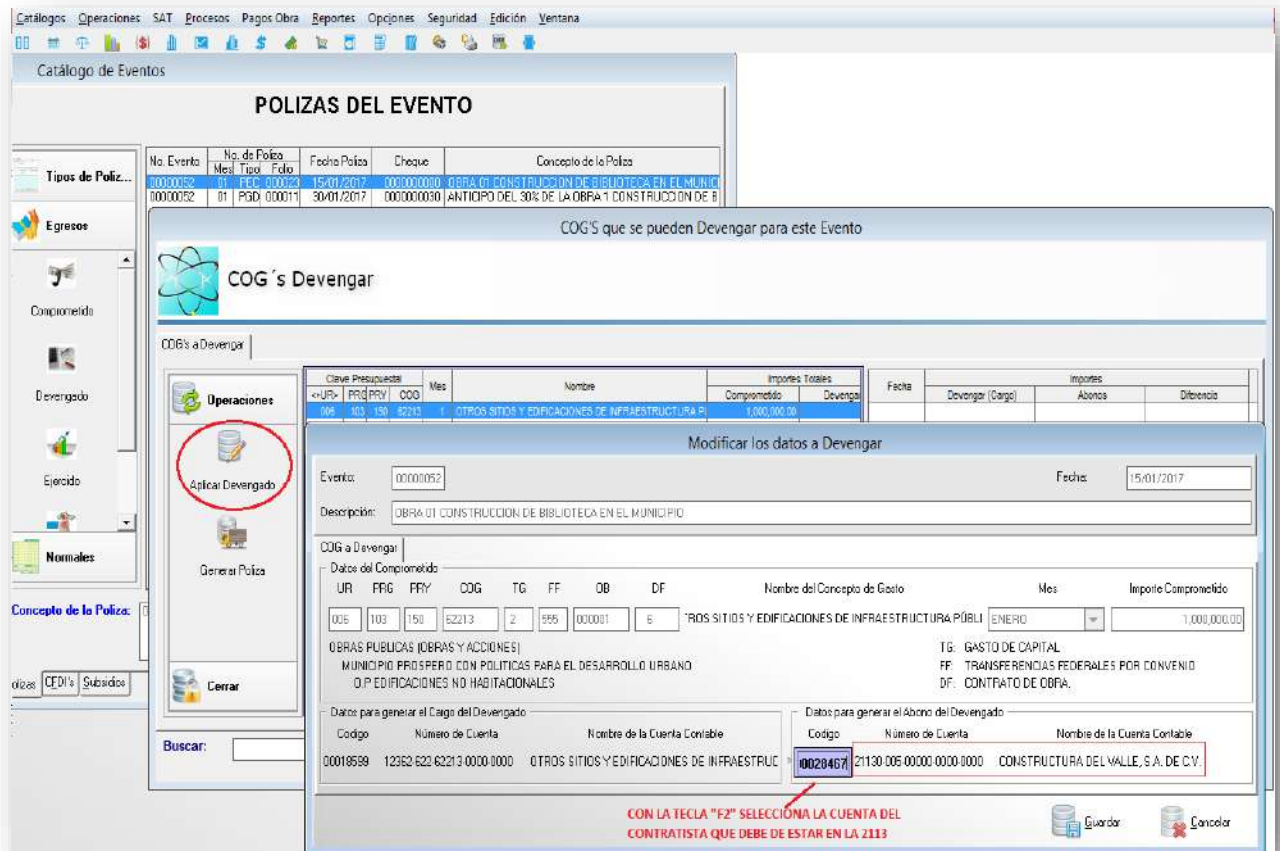
Guardar Cancelar

**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 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA		
	CONTRATO FAISM/2017-003		
		COSTO	\$431,034.48
		IVA	\$ 68,965.52
		TOTAL DE LA ESTIMACION	<b>\$500,000.00</b>
		(-30%)	<b>(\$ 150,000.00)</b>
		AMORTIZACIÓN ANTICIPO	
		5% AL MILLAR	\$ 2,155.17
		ALCANCE LIQUIDO	<b>\$347,844.83</b>

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



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

COG's que se pueden Devengar para este Evento

COG's Devengar

Operaciones

Aplicar Devengado

Generar Poliza

Cerrar

Buscar:

Clave Presupuestal <<UR> PRG PRY CO Mes Nombre Importes Totales Comprometido Devengado Fecha Devengar (Cargo) Importes Abonos Diferencia

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado	Fecha	Devengar (Cargo)	Importes Abonos	Diferencia
006 103 150 312 1	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PI	1,000,000.00	500,000.00	25/02/2017	500,000.00	500,000.00	0.00

Dato para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 25/02/2017 **Confirmamos la fecha**

Concepto de la Poliza: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO (DEVENGADO) AL 25/02/2017

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

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado a Cargo	para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengar (Cargo)	Abono al Devengar	Diferencia en Auxiliar
006 103 150 0251	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00	30/02/2017	500,000.00	500,000.00	0.00

Totales para Generar la Poliza: 500,000.00 500,000.00 0.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	Cuentas Contable	Nombre	Debe	Haber
Totales 0.00 0.00				

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

Click en Generar

Generar Poliza

Cancelar y Cerrar

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento	Fecha	Descripción
00000017 2 000240 AP.IN.	01/02/2017	LIBRE
00000051 1 000413 EGRESO	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA A
00000052 1 000414 EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCC

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000052	01 PEC 000023	15/01/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
00000052	01 PGC 000011	30/01/2017	0000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA
00000052	02 PE 0 000022	25/02/2017	0000000000	TRA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA

Poliza de Egresos Devengado

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

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

**COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio**

Modificar los datos del Ejercicio

Fecha: 25/02/2017

Documento Fuente: 005 ORDEN DE PAGO DEBRAS

Después de haber indicado la fecha y el documento fuente damos clic en Guardar

**Generar Poliza de Ejercicio de Egresos**

Fecha de la Poliza: 28/02/2017 Indicar Fecha de confirmación

Concepto de la Poliza: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO (EJERCIDO) AL 28/02/2017

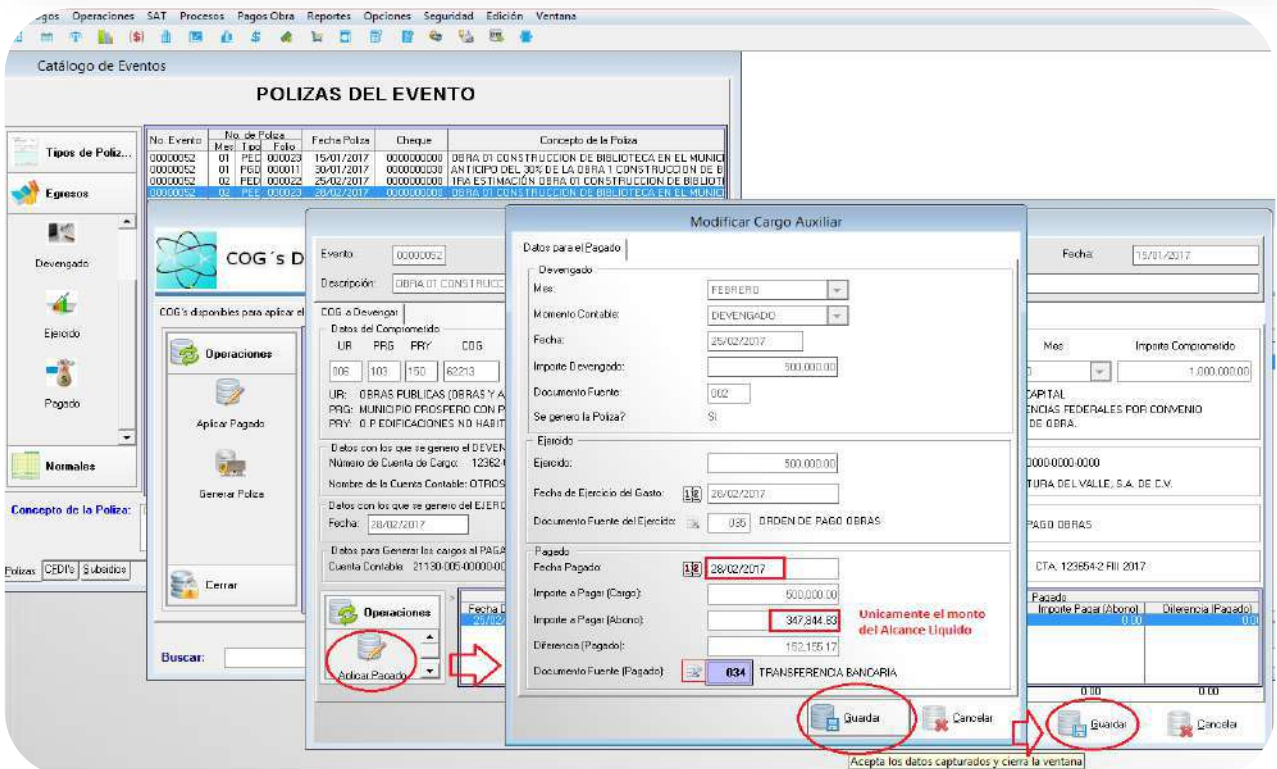
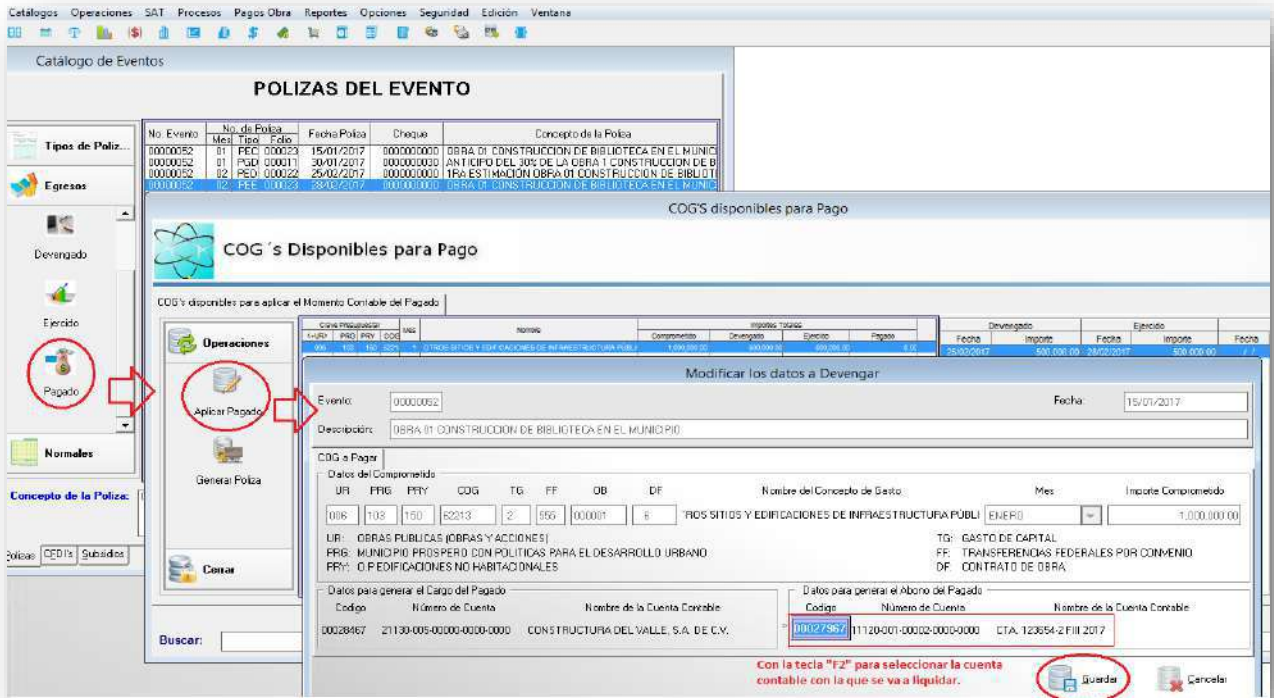
**COGS QUE SE EJERCERAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO**

Clave Presupuestal	Mec	Nombre	Compromiso	Devengado a Cargar	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengado	Ejercicio	Fecha Ejercicio
006-103-150-122	1	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCT.	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00	25/02/2017	500,000.00	500,000.00	28/02/2017

Totales para Generar la Poliza: 500,000.00 500,000.00

**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.

**Generar Poliza de Pagado de Egresos**

Datos para Generar la Poliza  
 Fecha de la Poliza: 28/02/2017  
 Cheque: 000001526

Concepto de la Poliza: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO (PAGADO) AL 28/02/2017

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

Clave Presupuestal	Nombre	Completado	Devengado	Ejercido	Pagado	Fecha	Importe para Generar la Poliza de Pagado	Diferencia -> Abono
000 100 100 42110	OTROS SERVICIOS Y EDIFICACIONES DEL	1,000,000.00	900,000.00	900,000.00	500,200.00	28/02/2017	500,000.00	347,600.00

Totales Presupuestales para Generar la Poliza: 500,000.00 247,600.00 152,155.17

**MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS**

Fecha	MC	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
28/02/2017	30	1134000050000000000000	CONSTRUCTORA DEL VALLE, S.A. DE C.V.	0.00	150,000.00
28/02/2017	30	2117000400000000000000	5% AL MILLAR	0.00	2,155.17

Se agrega en los movimientos complementarios las cuentas de amortización del anticipo (1134) y retención del 5 al millar (2117)

Total de Abonos Auxiliares a Incluir en Poliza: 152,155.17  
 Totales Auxiliares para Generar Poliza: 0.00 152,155.17

Importes Totales para Generar Poliza: 500,000.00 500,000.00

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

**STRADOS EN EL SISTEMA**

Evento	Fecha	Descripción
Mes Folio Tipo	01/02/2017	LIBRE
2 000240 AP.IN.	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA A
1 000413 EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCC

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000052	01 PEC 000023	15/01/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
00000052	01 PGD 000011	30/01/2017	0000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE B
00000052	02 PED 000022	25/02/2017	0000000000	1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTI
00000052	02 PEE 000023	28/02/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
00000052	02 PEP 000019	28/02/2017	000001526	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION

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.

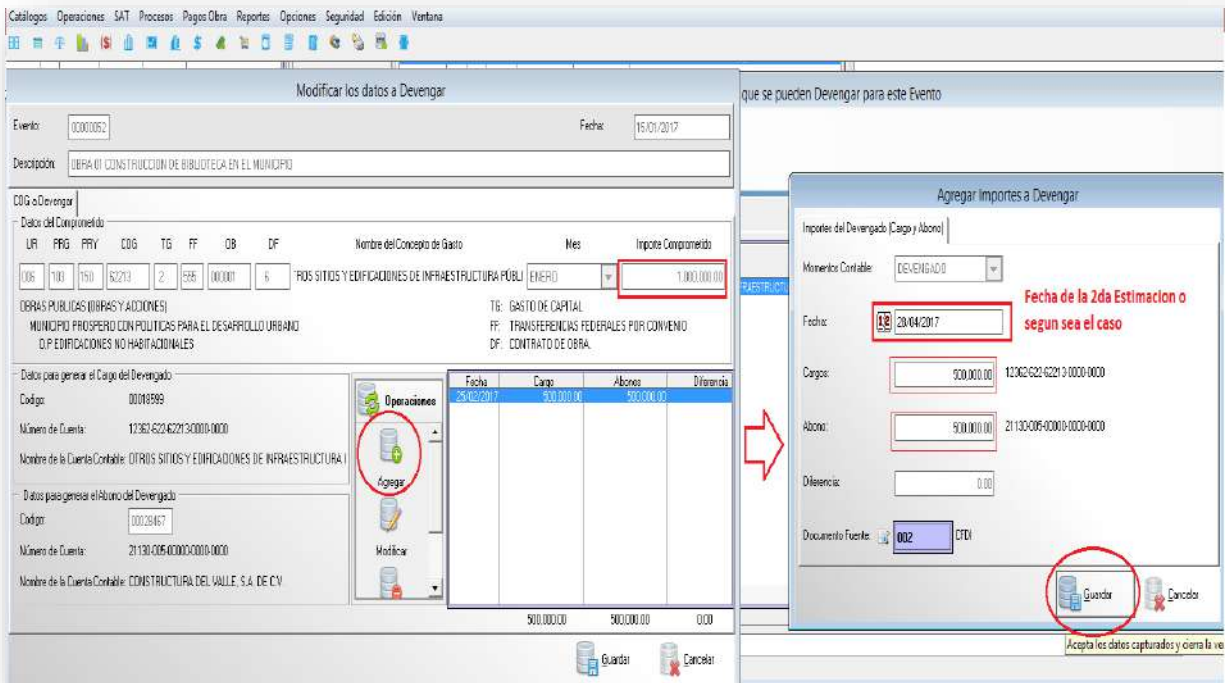
Cuando se pague la Segunda Estimación y Finiquito de la obra, se inicia en el mismo evento, pero a partir del devengado, ya que el comprometido se realizó de forma total en un solo registro.

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	<b>\$500,000.00</b>
		(-30%)	<b>(\$ 150,000.00)</b>
		AMORTIZACIÓN ANTICIPO	
		5% AL MILLAR	\$ 2,155.17
		ALCANCE LIQUIDO	<b>\$347,844.83</b>

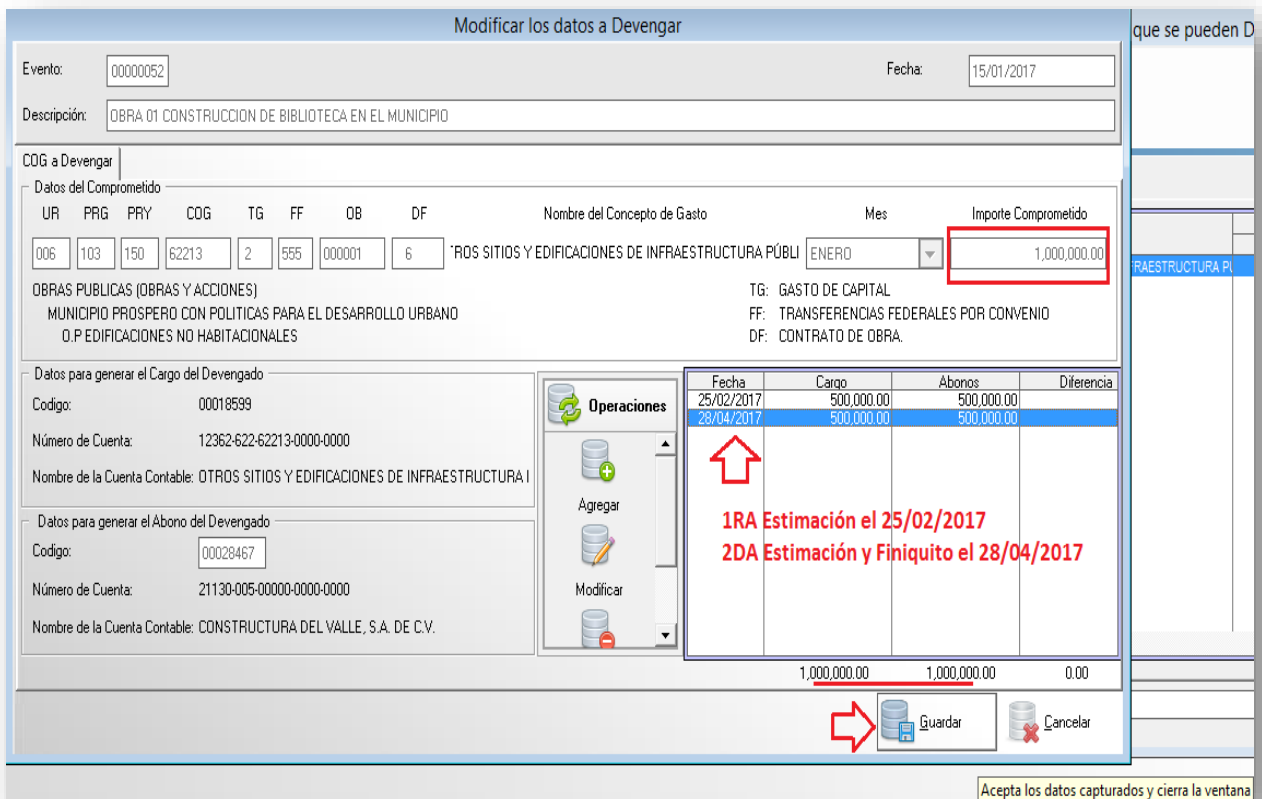
Se devenga la cantidad de \$500,000.00 el cual nos indica la totalidad de la 2da. estimación.

**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

Clave Presupuestal: 005 103 150302 1 OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PL

Importes Totales: Comprometido 1,000,000.00 Devengado 1,000,000.00

Fecha: 25/02/2017 28/04/2017

Devengar (Cargo) 500,000.00 500,000.00

Abonos 500,000.00 500,000.00

Generar Poliza de Devengado de Egresos

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 28/04/2017 **Indica la fecha de confirmación**

Concepto de la Poliza: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO (DEVENGADO) AL 28/04/2017

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

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado a Cargo	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengo (Cargo)	Abono al Devengo	Diferencia en Auxilios
005 103 150 322 11	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE I	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	28/04/2017	500,000.00	500,000.00	0.00

Totales para Generar la Poliza: 500,000.00 500,000.00 0.00

**MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS**

Fecha	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
Totales				
			0.00	0.00

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

Generar Poliza

Cancelar y Cerrar

Logos Operaciones SAI Procesos Pagos Ubra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

Catálogo de Eventos

**EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA**

Evento	Fecha	Descripción
0000017 2 000240 APLICACION 01/12/2017 LIBRE	01/12/2017	LIBRE
0000005 1 000413 EGRESO 05/01/2017 MATICOS: ANTONIA AYLA	05/01/2017	MATICOS: ANTONIA AYLA
0000002 1 000414 EGRESO 15/01/2017 OBRA 01 CONSTRUCCION	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000052	01 FEB 000023	15/01/2017	000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
00000052	01 PGD 000011	30/01/2017	000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 01 CONSTRUCCION DE B
00000052	02 PED 000022	25/02/2017	000000000	1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA
00000052	02 FEE 000023	28/02/2017	000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
00000052	02 FEE 000019	28/02/2017	000001525	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION
00000052	04 PED 000023	28/04/2017	000000000	2DA ESTIMACION Y FINIQUITO OBRA 01 CONSTRUCCION

Tipos de Poliz...

Egresos

Comprometido

Fecha de la Estimación

Concepto de la Poliza que se debe modificar

**Ejercicio 2da. Estimación**

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

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devenido	Ejercicio	Fecha
006 103 150 02210	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA	1,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00	28/02/2017

Modificar los datos del Ejercicio

Evento: 00000052 Fecha: 15/01/2017

Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Datos del Comprometido

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	OB	DF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Comprometido
005	103	150	02210	2	555	0000001	0	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PUBLI	ENERO	1,000,000.00

UR: OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ADICIONES) TG: GASTO DE CAPITAL  
 PRG: MUNICIPIO PROSPERO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO FF: TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO  
 PRY: O.P EDIFICACIONES NO HABITACIONALES DF: CONTRATO DE OBRA.

Datos para generar el Cargo del Devenido

Codigo: 00012000

Numero de Cuenta: 1282-622-6221-3-0000-0100

Nombre de la Cuenta Contable: OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA

Datos para generar el Abono del Devenido

Codigo: 00029457

Numero de Cuenta: 2113-005-00000-0000-0100

Nombre de la Cuenta Contable: CONSTRUCTORA DEL VALLE S.A DE C.V.

Operaciones

Fecha Devenido	Importe	Fecha Ejercicio	Ejercicio
28/02/2017	500,000.00	28/02/2017	500,000.00
30/04/2017	500,000.00	30/04/2017	500,000.00

Totales: 1,000,000.00 500,000.00

Modificar Cargo Auxiliar

Datos para el Ejercicio

Devenido: Mes: ABRIL Momento Contable: DEVENIDO Fecha: 28/04/2017 Importe Devenido: 500,000.00 Documento Fuente: 002 Se genera la Poliza?: SI Ejercicio: 500,000.00 Fecha de Ejercicio del Gasto: 30/04/2017 Documento Fuente del Ejercicio: 005 ORDEN DE PAGO OBRAS

Guardar Cancelar

Generar póliza del Ejercicio.

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

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Generar Poliza de Ejercicio de Egresos

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 30/04/2017 Indicar la Fecha de Confirmación

Concepto de la Poliza: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO (EJERCIDO) AL 30/04/2017

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

Clave Presupuestal	Nombre	Importes Totales			Diferencia	Fecha	Importes para Generar la Poliza		
		Comprometido	Devenido a Cargar	Para Abonar			Devenido	Ejercicio	Fecha Ejercicio
006 103 150 02210	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PUBLICA	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	28/04/2017	500,000.00	500,000.00	30/04/2017

Totales para Generar la Poliza: 500,000.00 500,000.00

Generar Poliza Cancelar y Cerrar

**Pagado 2da. Estimación**

**Modificar Cargo Auxiliar**

Evento: 00000052  
 Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCIÓN DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO (PAGADO) AL 30/04/2017

COG a Devenegar: 006 103 150 02213  
 UR: OBRAS PÚBLICAS (OBRAS)  
 PRG: MUNICIPIO PROSPERO C  
 PRY: O.P.EDIFICACIONES NO

Datos para el Pagado:  
 Devengado: AERIL  
 Momento Contable: DEVENGADO  
 Fecha: 28/04/2017  
 Importe Devengado: 500,000.00  
 Documento Fuente: 002  
 Se genero la Poliza? 51

Ejercido:  
 Ejercido: 500,000.00  
 Fecha de Ejercicio del Gasto: 30/04/2017  
 Documento Fuente del Ejercido: 005 ORDEN DE PAGO OBRAS

Pagado:  
 Fecha Pagado: 30/04/2017  
 Importe a Pagar (Cargo): 500,000.00  
 Importe a Pagar (Abono): 347,844.83  
 Diferencia (Pagado): 152,155.17  
 Documento Fuente (Pagado): 014 SPEI BANCARIO

Fecha: 15/01/2017  
 Mes: ABRIL  
 Importe Comprometido: 1,000,000.00

DE CAPITAL  
 PERIENCIAS FEDERALES POR CONVENIO  
 ATO DE OBRA.

005-00000-0000-0000  
 RUCTURA DEL VALLE, S.A. DE C.V.  
 DE PAGO OBRAS  
 00 CTA, 123654-2 PII 2017

Pagado	
Importe	Importe
500,000.00	500,000.00
0.00	0.00

Pagado		Diferencia (Pagado)	
Importe Pagar (Abono)	Importe Pagar (Cargo)	Importe Pagar (Abono)	Importe Pagar (Cargo)
0.00	347,844.83	152,155.17	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00

347,844.83 152,155.17

TOTALES 1,000,000.00 1,000,000.00 1,000,000.00 500,000.00 1,000,000.00 1,000,000.00 500,000.00

Buscar:

**Generar Poliza de Pagado de Egresos**

Datos para Generar la Poliza:  
 Fecha de la Poliza: 30/04/2017  
 Cheque: 0000001627  
 Número de Cheque o Transferencia: 0000001627

Concepto de la Poliza: OBRA 01 CONSTRUCCIÓN DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO (PAGADO) AL 30/04/2017

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

Cuenta Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Fecha	Pagar Cargo	Pagar Abono	Diferencia - Abono
006 103 150 02213	OPRAS PÚBLICAS Y EDIFICACIONES DEL	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	30/04/2017	347,844.83	152,155.17	

Totales Presupuestales para Generar la Poliza: 500,000.00 347,844.83 152,155.17

**MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS**

Fecha	MIC	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
30/04/2017	30	1540005000000000000000	CONSTRUCTORA DEL VALLE, S.A. DE C.V.	0.00	150,000.00
30/04/2017	30	2117000400000000000000	5% AL MILLAR	0.00	2,155.17

Total de Abonos Auxiliares a Incluir en Poliza: 152,155.17  
 Totales Auxiliares para Generar Poliza: 0.00 152,155.17

Importes Totales para Generar Poliza: 500,000.00 500,000.00

1,000,000.00 500,000.00

Pólizas de la Obra

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA					POLIZAS DEL EVENTO							
Evento					Poliza							
No. Evento	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción	No. Evento	Mes	Tipo	Folio	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
0000017	2	000240	AP IN.	01/02/2017	LIBRE	0000052	01	FEF	000023	15/01/2017	000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
0000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	MATICOS ANTONIA AYA	0000052	01	FGD	000011	30/01/2017	000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE B
0000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCIO	0000052	02	FEF	000022	25/02/2017	000000000	1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTI
						0000052	02	FEF	000023	25/02/2017	000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
						0000052	02	FEF	000019	23/02/2017	000001525	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION, OBRA 01 CONSTRUCCIO
						0000052	04	FEF	000023	23/04/2017	000000000	2DA ESTIMACION Y FINQUITO OBRA 01 CONSTRUCCION
						0000052	04	FEF	000024	30/04/2017	000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
						0000052	04	FEF	000030	30/04/2017	000001527	PAGO DE LA 2DA ESTIMACION Y FINQUITO OBRA 01 CO

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.

Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

CONAC  
 ASM  
 Contables  
 Presupuestales  
 Ley de Disciplina Financiera

Plan de Cuentas  
 Balance de Comprobación  
 Anexo de Cuentas Contable  
 Anexo de Cuentas Presupuestal  
 Imprimir Polizas de Eventos  
 Analíticos Mensuales  
 Analíticos Históricos  
 Analíticos Mensuales de Cuentas de Orden Presupuestal  
 Analíticos Históricos de Cuentas de Orden Presupuestal  
**Analítico de Obra**  
 Analítico de Obra Presupuestal  
 Analíticos Históricos Presupuestales por Fuente de Financiamiento  
 Resumen Presupuestal de Obra  
 Resumen Presupuestal Obra por Proyecto  
 Analítico por Proyecto Presupuestal  
 Analíticos por Fuente de Financiamiento  
 Analíticos por Fuente de Financiamiento (Sólo Devengado o Pagado)  
 Resumen Presupuestal de Obra por Fuente de Financiamiento  
 Estado Presupuestal por COG para Formato Único  
 Validación de Obra

EL EVENTO

Imprime el Analítico de Obra

Datos para Generar el Reporte

Mes: ABRIL

Obra: 000001 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA

Periodo: AL 30 DE ABRIL DE 2017

Procesando Reporte... Iniciar Cancelar

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.
	<b>INFORMACION PRESUPUESTAL</b>
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.

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.

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

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

Instructivo de cuenta adicionado DOF 22-12-2014

The screenshot displays the 'Catalogo de Eventos' (Event Catalog) and 'POLIZAS DEL EVENTO' (Event Vouchers) sections. A red circle highlights the 'Normales' (Normal) voucher type. A red arrow points to the 'Agregar Poliza' (Add Voucher) button. Below, a 'Modificar los datos de la Poliza' (Modify Voucher Data) window is open, showing details for a 'POLIZA DE DIARIO' (Daily Voucher) dated 30/04/2017. The concept is 'OBRA NO T CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA A NO CAPITALIZABLE'. At the bottom, a table shows the accounting entry: 'CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE' (Debit) and 'OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PUBLICA' (Credit), both for 1,000,000.00. The status 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
<b>CUENTA</b>	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	<b>De la capitalización de construcciones en proceso de bienes propios por administración a bienes inmuebles e infraestructura, a la conclusión de la obra.</b>
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
<b>CUENTA</b>	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.		7	Por la baja de bienes derivado por pérdida, obsolescencia, deterioro, siniestro, entre otros. <i>Adición DOF 22-12-2014</i>
8	<b>Por la capitalización de construcciones en proceso de edificios no habitacionales.</b>			
9	Por la activación de construcciones en proceso de bienes propios por administración a bienes inmuebles e infraestructura, a la conclusión de la obra.			

Agregar una Poliza

Datos de la Poliza

Evento  
 No. de Evento: 0000052 Fecha: 15/01/2017

Poliza  
 Tipo de Poliza: 105 POLIZA DE DIARIO Fecha de la Poliza: 30/04/2017 Número: P.PGD.000013 CH/SB/AUT: 000000000

Concepto: CAPITALIZACIÓN DE LA OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA ACTA DE ENTREGA 04/2017

Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Operaciones	Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
	0001	12330-563-0000-000-0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,000,000.00	
	0002	12332-522-0000-000-0000	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA		1,000,000.00

**Se Carga a la Cuenta 1233 Edificios no Habitacionales por el Importe de la Obra  
 Se Abona a la Cuenta de Obra en Proceso 1235/1236**

Cuenta: EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO  
 Sub Cuenta: EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL  
 Sub sub cuenta: OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA

TOTALES: 1,000,000.00 1,000,000.00

**ESTATUS DE LA POLIZA:**

Guardar Poliza Cancelar

Acepta los datos capturados y cien

**OBRAS POR ADMINISTRACIÓN (DIRECTAS) GASTO DE CAPITAL**

Se agrega la obra

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

Cuentas Contables  
 Tipos de Polizas  
 Documentos Fuente  
 Localidades  
**Obras**  
 Matriz de Conversión Egresos  
 Matriz de Conversión Ingresos

Catálogo de Obras

Obras Registradas

<<D>	Nombre Obra	Nombre Localidad
000001	CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA	MORELIA
000005	CONSTRUCCION DE REPRESA HIDRAULICA EN LA CUEVA DE LA GALLINA	CUEVA DE LA GALLINA
000011	CONSTRUCCION DE RED DE AGUA POTABLE EN EL LLANO	EL LLANO
000012	CONSTRUCCION DE PLANTA TRATADORA AGUAS RESID. LA COFRADIA	LA COFRADIA
000013	CONST. LINEA ELECTRICA EL SAUCITO	EL SAUCITO
000014	14 PAV. HIDRAULICA CALLE MANZANARES LA ANGOSTURA	LA ANGOSTURA
000015	NORMA AGUA CLARA	FINO SOLO
000016	PAVIMENTACION DE CALLE PINOS	CERRO ALTO
000020	BACHEO EN CALLE FELIPE ANGELES	AGUA AMARILLA
000150	CONSTRUCCION DE AUDITORIO "HERMANOS TAVERA"	LA CALEFA

Operaciones  
 Agregar Obra  
 Modificar Obra  
 Eliminar Obra  
 Seleccionar Obra  
 Cerrar

Buscar:

Agregar una Obra

Datos de la Obra

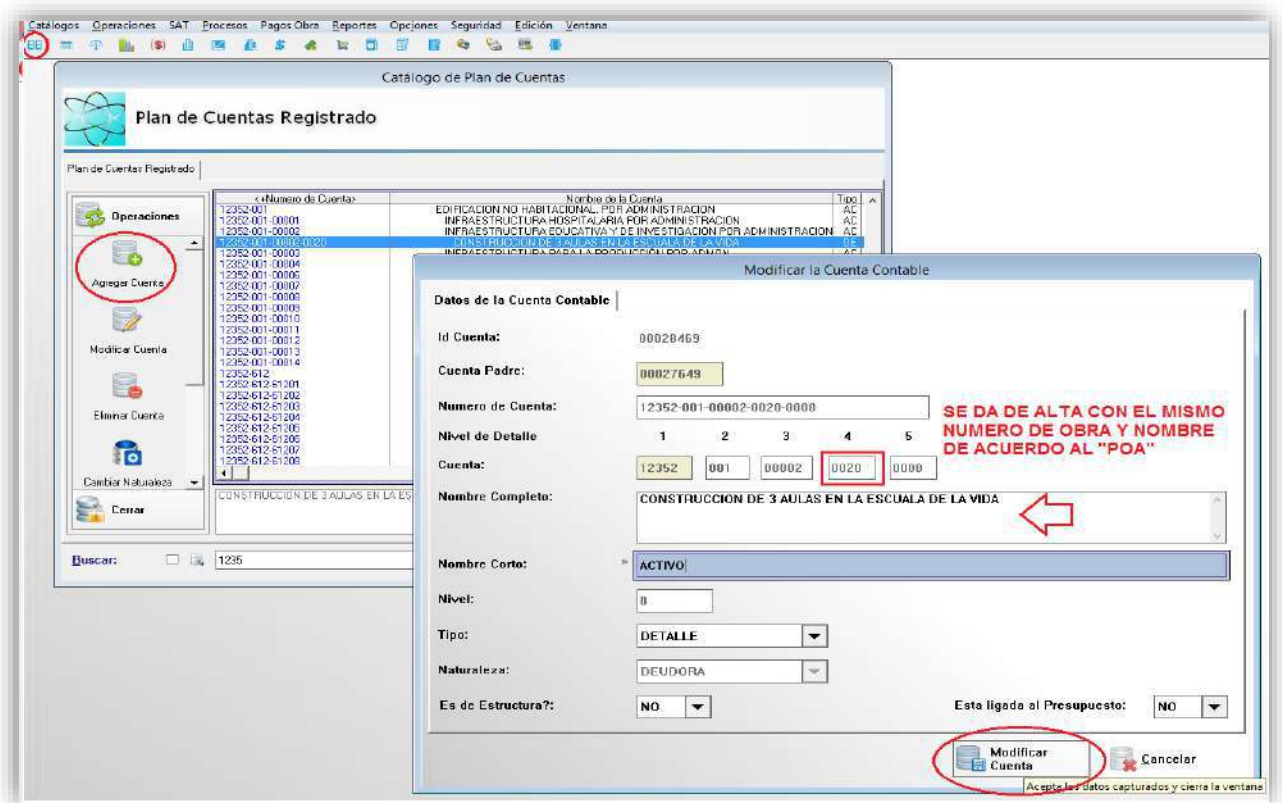
Id de Obra: 000020

Localidad: 0001 MORELIA

Nombre de la Obra: CONSTRUCCION DE 3 AULAS EN LA ESCUELA DE LA VIDA

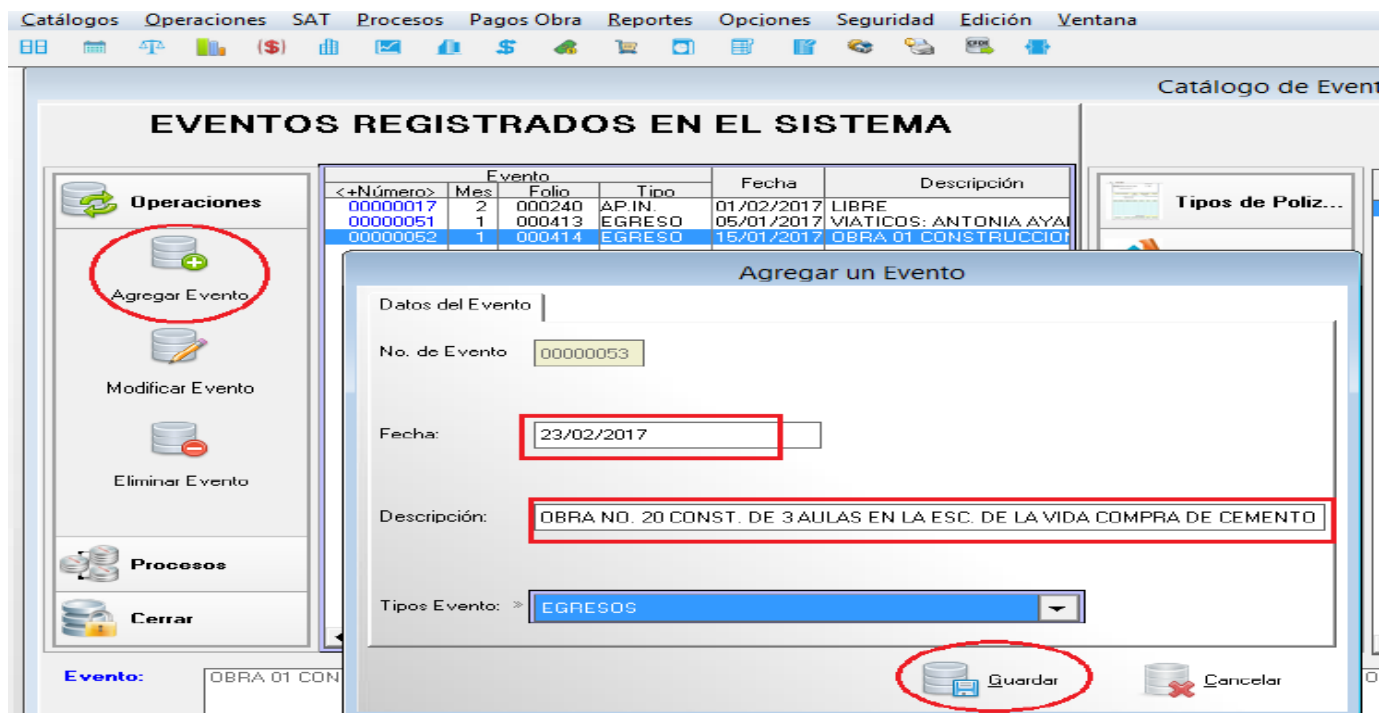
Guardar Cancelar

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.

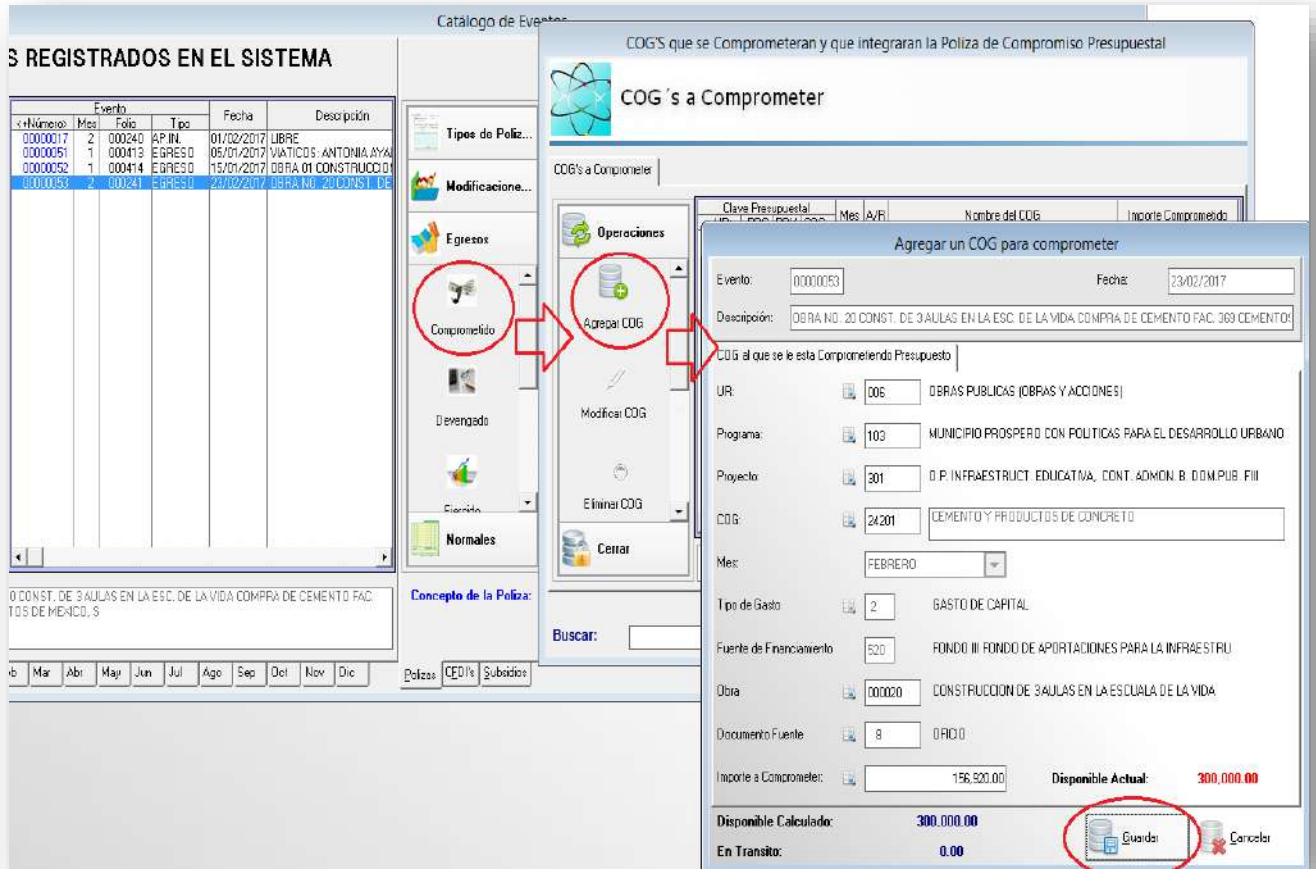


Como ejemplo, tomaremos la compra de materiales para la construcción, específicamente la adquisición de Cemento. Por un costo de \$156,920.00 según factura 369.

**Agregamos el Evento**

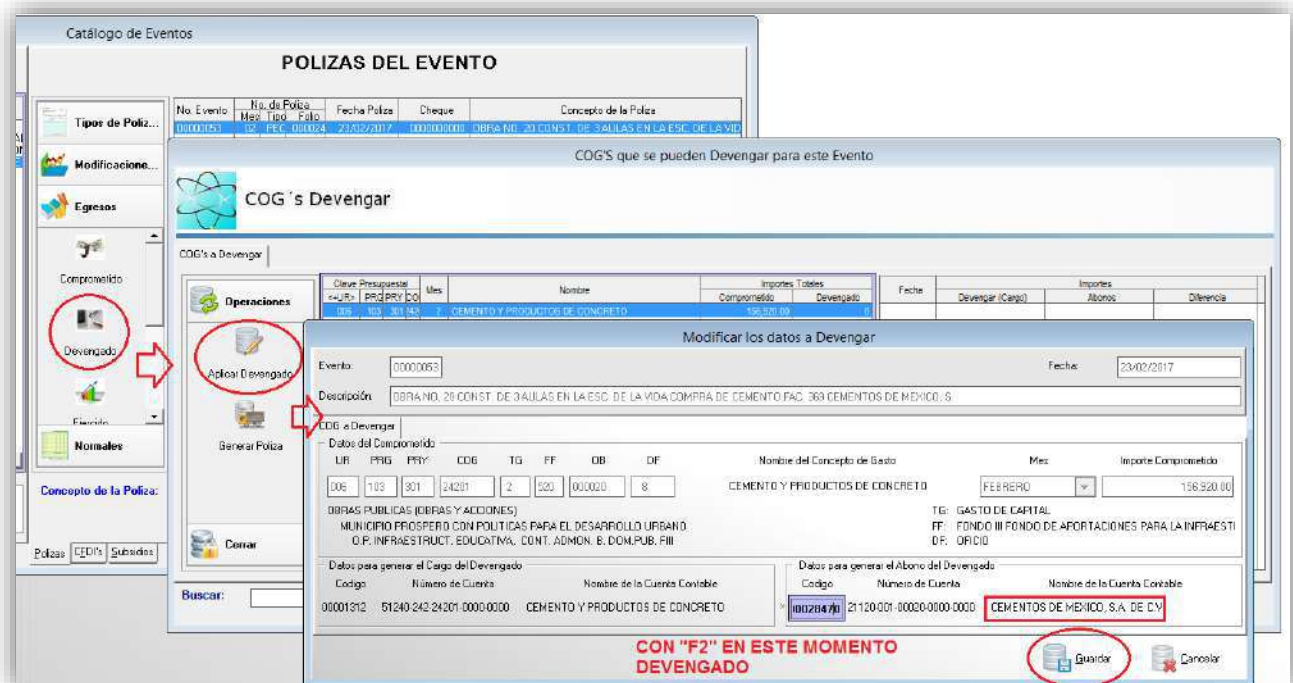


### Comprometido Obras por Administración



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



CON "F2" EN ESTE MOMENTO  
 DEVENGADO

### Modificar los datos a Devengar

Evento: 0000053 Fecha: 23/02/2017

Descripción: OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 369 CEMENTOS DE MEXICO, S

**COG a Devengar**

Datos del Comprometido

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	DB	DF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Comprometido
005	103	301	24201	2	520	00000	8	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	FEBRERO	156,920.00

OBRAS PÚBLICAS (OBRAS Y ADICIONES) TG: GASTO DE CAPITAL  
 MUNICIPIO PROSPERO CON POLÍTICAS PARA EL DESARROLLO URBANO FF: FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTR.  
 O.P. INFRAESTRUCT. EDUCATIVA, CONT. ADMIN. B. DOM.PUB. FII DF: OFICIO

Datos para generar el Cargo del Devengado

Código: 0001312  
 Número de Cuenta: 5124024224201-000-0000  
 Nombre de la Cuenta Contable: CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

Datos para generar el Abono del Devengado

Código: 00025470  
 Número de Cuenta: 2112040140020-000-0000  
 Nombre de la Cuenta Contable: CEMENTOS DE MEXICO, S.A. DE C.V.

Operaciones	Fecha	Cargo	Abono	Diferencia
	23/02/2017	156,920.00	156,920.00	
		156,920.00	156,920.00	0.00

156,920.00 156,920.00 0.00

Guardar Cancelar

---

### Modificar Importes a Devengar

Importes del Devengado (Cargo y Abono)

Momento Contable: DEVENGADO

Fecha: 23/02/2017

Cargos: 156,920.00 5124024224201-000-0000

Abonos: 156,920.00 2112040140020-000-0000

Diferencia: 0.00

Documento Fuente: 002 CFDI

Guardar Cancelar

### Catálogo de Eventos

## POLIZAS DEL EVENTO

Tipos de Poliza...  
 Modificación...  
 Egresos  
 Comprometido  
 Devengado  
 Ejercicio  
 Normales

Concepto de la Poliza:  
 Polizas CEDIS Subsidios

Buscar:

No. Evento	No. de Poliza
0000053	02 PEC 00002

### Generar Poliza de Devengado de Egresos

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 23/02/2017

Concepto de la Poliza: OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 369 CEMENTOS DE MEXICO, S (DEVENGADO) AL 23/02/2017

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

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado a Cargo	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Importes para Generar la Poliza	Diferencia en Auxiliares	
005-103-301-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	156,920.00	156,920.00	156,920.00	0.00	23/02/2017	156,920.00	156,920.00	
Totales para Generar la Poliza:							156,920.00	156,920.00	0.00

#### MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
Totales			0.00	0.00
Suma de los Cargos y Abonos para Generar la Poliza:			156,920.00	156,920.00

Generar Poliza Cancelar y Cerrar

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.

**POLIZAS DEL EVENTO**

Evento: 00000053 Fecha: 23/02/2017

Tipo de Poliza: 105 POLIZA DE DIARIO Fecha de la Poliza: 23/02/2017 Número: P.PGD.000014 CH/SE/AUT.: 0000000000

Concepto: CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO

Operaciones	Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
	0001	12302301-40002-4023-0000	CONSTRUCCION DE 3 AULAS EN LA ESCUELA DE LA VIDA	156,920.00	
	0002	2120401-40029-4000-0000	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO		156,920.00

TOTALES: 156,920.00 156,920.00

ESTATUS DE LA POLIZA: Guarda Poliza Cancelar

### Ejercicio Obras por Administración

**POLIZAS DEL EVENTO**

Evento: 00000053 Fecha: 23/02/2017

Tipo de Poliza: 105 POLIZA DE DIARIO Fecha de la Poliza: 23/02/2017 Número: P.PGD.000014 CH/SE/AUT.: 0000000000

Concepto: CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO

Operaciones:

Operaciones	Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
	0001	12302301-40002-4023-0000	CONSTRUCCION DE 3 AULAS EN LA ESCUELA DE LA VIDA	156,920.00	
	0002	2120401-40029-4000-0000	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO		156,920.00

TOTALES: 156,920.00 156,920.00

ESTATUS DE LA POLIZA: Guarda Poliza Cancelar

Catálogo de Eventos

### POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	Mes	Tipo	Folio	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000053	02	PECI	000024	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000053	02	PECI	000024	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000053	02	PGI	000015	23/02/2017	0000000000	CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO

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

### COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Generar Poliza de Ejercicio de Egresos

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 01/03/2017

Concepto de la Poliza: OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 369 CEMENTOS DE MEXICO. S (EJERCIDO) AL 01/03/2017

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

UR	PRG	PRY	COG	Nombre	Importes Totales				Importes para Generar la Poliza			
					Comprometido	Devengado a Cargar	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengado	Ejercido	Fecha Ejercido
006	103	301	24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE C	156,920.00	156,920.00	156,920.00	0.00	23/02/2017	156,920.00	156,920.00	01/03/2017

Totales para Generar la Poliza: 156,920.00 156,920.00

Operaciones: Aplicar Ejercicio, Generar Poliza, Cerrar

Buscar:

Catálogo de Eventos

### POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	Mes	Tipo	Folio	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000053	02	PECI	000024	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000053	02	PECI	000024	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000053	02	PGI	000015	23/02/2017	0000000000	CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO

COGS disponibles para Pago

### COGS Disponibles para Pago

COGS disponibles para aplicar el Momento Contable del Pagado

Operaciones: Aplicar Pagado, Generar Poliza, Cerrar

Modificar los datos a Devengar

Evento: 00000053 Fecha: 23/02/2017

Descripción: OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 369 CEMENTOS DE MEXICO. S

COG a Pagar

Datos del Comprometido

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	OB	DF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Comprometido
006	103	301	24201	2	520	000020	8	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	FEBRERO	156,920.00

UR: OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES) TG: GASTO DE CAPITAL  
 PRG: MUNICIPIO PROSPERO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO FF: FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTR  
 PRY: O.P. INFRASTRUCT. EDUCATIVA. CONT. ADMIN. B. DOM.PUB. FIL DF: OFICIO

Datos para generar el Cargo del Pagado

Código	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00028470	21120-001-0002-0000-0000	CEMENTOS DE MEXICO, S.A. DE C.V.

Datos para generar el Abono del Pagado

Código	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00027967	11120-001-00002-0000-0000	CTA. 123554.2 FIL 2017

Seleccionamos la Cuenta con "F2" la que se pretenda pagar

Operaciones: Guardar, Cancelar

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.

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercicio	Pagado	Fecha	Importe para Generar la Poliza de Pagado	Diferencia -> Abonos
006-103-301-24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRE	156,920.00	156,920.00	156,920.00	156,920.00	15/03/2017	156,920.00	0.00
Totales Presupuestales para Generar la Poliza:		156,920.00	156,920.00					0.00

En total nuestro evento debe de tener 5 pólizas


Catálogo de Eventos

### EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento					Fecha	Descripción
C+Número	Mes	Folio	Tipo			
00000017	2	000240	AP IN		01/02/2017	LIBRE
00000051	1	000413	EGRESO		05/01/2017	VIAJICOS; ANTONIA AYAI
00000052	1	000414	EGRESO		15/01/2017	OBRA DE CONSTRUCCION
00000053	2	000241	EGRESO		23/02/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE

### POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
	Mes	Folio		
00000053	02	FEF 000024	23/02/2017	0000000000 OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VID
00000053	02	FEF 000024	23/02/2017	0000000000 OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VID
00000053	02	FEF 000015	23/02/2017	0000000000 CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO
00000053	03	FEF 000025	01/03/2017	0000000000 OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VID
00000053	03	FEF 000025	15/03/2017	0000000000 PAGO DE LA OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC.

  
**Cambiar la descripción de la póliza del momento pagado**

**Evento:** OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 369 CEMENTOS DE MEXICO, S

**Concepto de la Poliza:** PAGO DE LA OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 369 CEMENTOS DE MEXICO, S. (PAGADO)

Locate on: Número Ene Feb Mar Abr May Jun Jul Ago Sep Oct Nov Dic Polizas CEDI's Subedios

*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

**EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA**

<Número>	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
00000055	1	000415	GLOBAL	15/01/2017	PAGO DE ADEFAS DE LA
00000054	1	000415	APERTURA	01/01/2017	
00000053	2	000241	EGRESO	23/02/2017	
00000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	
00000017	2	000240	AP.IN.	01/02/2017	

**Modificar un Evento**

Datos del Evento

No. de Evento: 00000055

Fecha: 15/01/2017

Descripción: PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZAC

Tipo de Evento: GLOBALIZADO

En esta ocasión lo realizaremos por un Evento Globalizado

## Comprometido ADEFAS

**AGREGAR UN COG PARA COMPROMETER**

Evento: 00000055 Fecha: 15/01/2017

Descripción: PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION

COG al que se le esta Comprometiendo Presupuesto

UR: 004 TESORERIA

Programa: 001 MEJORAMIENTO DEL INGRESO

Proyecto: 001 PAGO DE DEUDA PUBLICA

COG: 99101 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES

Mes: ENERO

Tipo de Gasto: 3 AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS

Fuente de Financiamiento: 101 RECURSOS FISCALES

Obra:

Documento Fuente: 2 CFDI

Importe a Comprometer: 17,500.00

Disponible Actual: 20,000.00

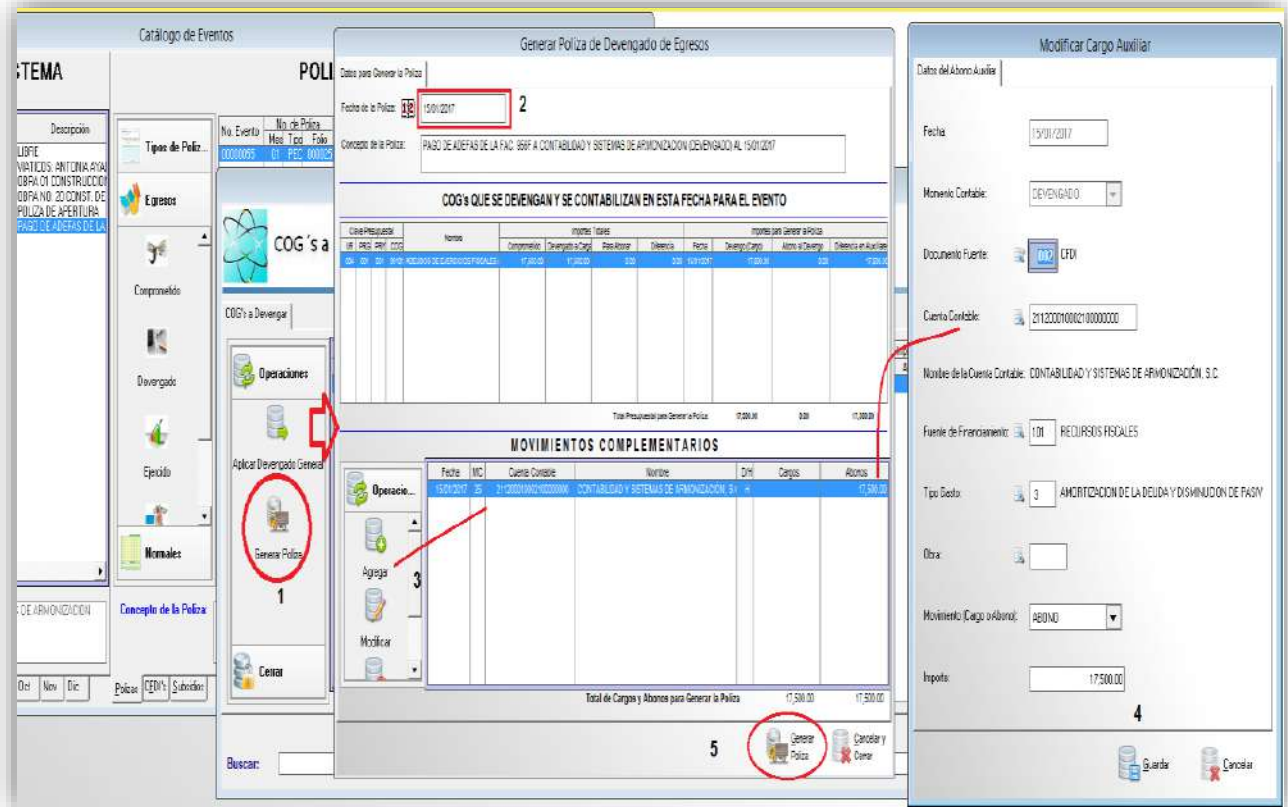
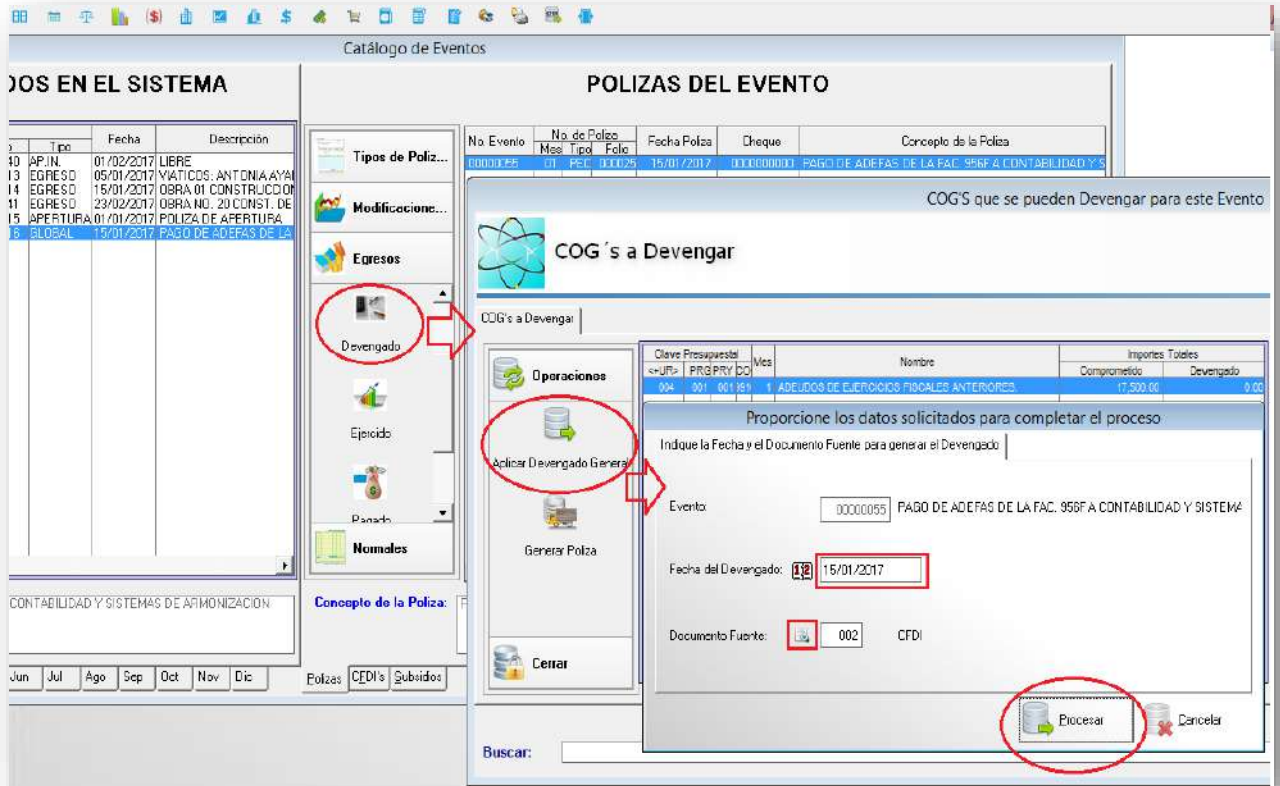
Disponible Calculado: 20,000.00

En Transito: 0.00

Guardar y Generar Poliza

Guardar

**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	<b>PASIVO CIRCULANTE Y PAGO DE ADEFAS</b>							
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 2.1.1.9.9 Otras Cuentas por Pagar a CP.	Reporte de cuentas por pagar de ejercicios anteriores del SIAFF.	Eventual	Ramo	2.1.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a CP	2.1.1.9. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	<b>Movimiento de cancelación del pasivo por el pago de ADEFAS</b>	
					2.1.1.2.1 Proveedores por Pagar a CP			
					2.1.1.3.1 Contratistas por Obras Publicas 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: Las 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	Ramo 30			8.2.4.1.1 Presupuesto de Egresos Comprometido	8.2.2.1.1 Presupuesto de Egresos por Ejercer
							8.2.5.1.1 Presupuesto de Egresos Devengado	8.2.2.1.1 Presupuesto de Egresos por Ejercer
							8.2.6.1.1 Presupuesto de Egresos Ejercido	8.2.5.1.1 Presupuesto de Egresos Devengado

**Ejercicio ADEFAS**

Catálogo de Eventos

**SISTEMA**

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Concepto de la Poliza
0000055	01 FED 000025	15/01/2017	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
0000055	01 FED 000025	15/01/2017	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
0000055	01 PGD 000015	15/01/2017	CANCELACION DE PASIVO 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

Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercicio
004 001 001 95401	1	ADEJUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	17,500.00	17,500.00	0

Proporcione los datos solicitados para completar el proceso

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Ejercicio

Evento: 0000055 PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE AFIMONIZACION (EJERCIDO) AL 15/01/2017

Fecha del Ejercicio: 15/01/2017

Documento Fuente: 002 CFDI

Procesar Cancelar

Catálogo de Eventos

**SISTEMA**

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Concepto de la Poliza
0000055	01 PGD 000016	15/01/2017	CANCELACION DE PASIVO 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

Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercicio	Fecha	Importe Parcial	Fecha Ejercicio
004 001 001 95401	1	ADEJUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	17,500.00	17,500.00	17,500.00	15/01/2017	17,500.00	15/01/2017

Generar Poliza de Ejercicio de Egresos

Datos para General la Poliza

Fecha de la Poliza: 15/01/2017

Concepto de la Poliza: PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE AFIMONIZACION (EJERCIDO) AL 15/01/2017

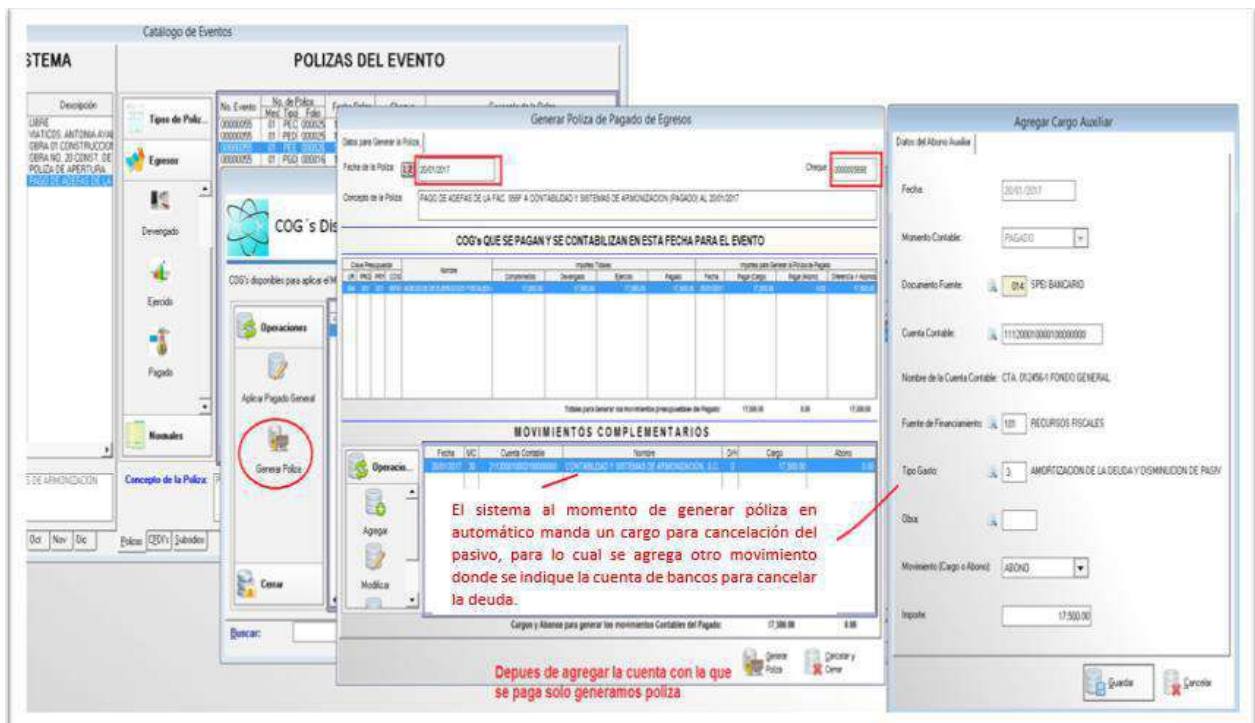
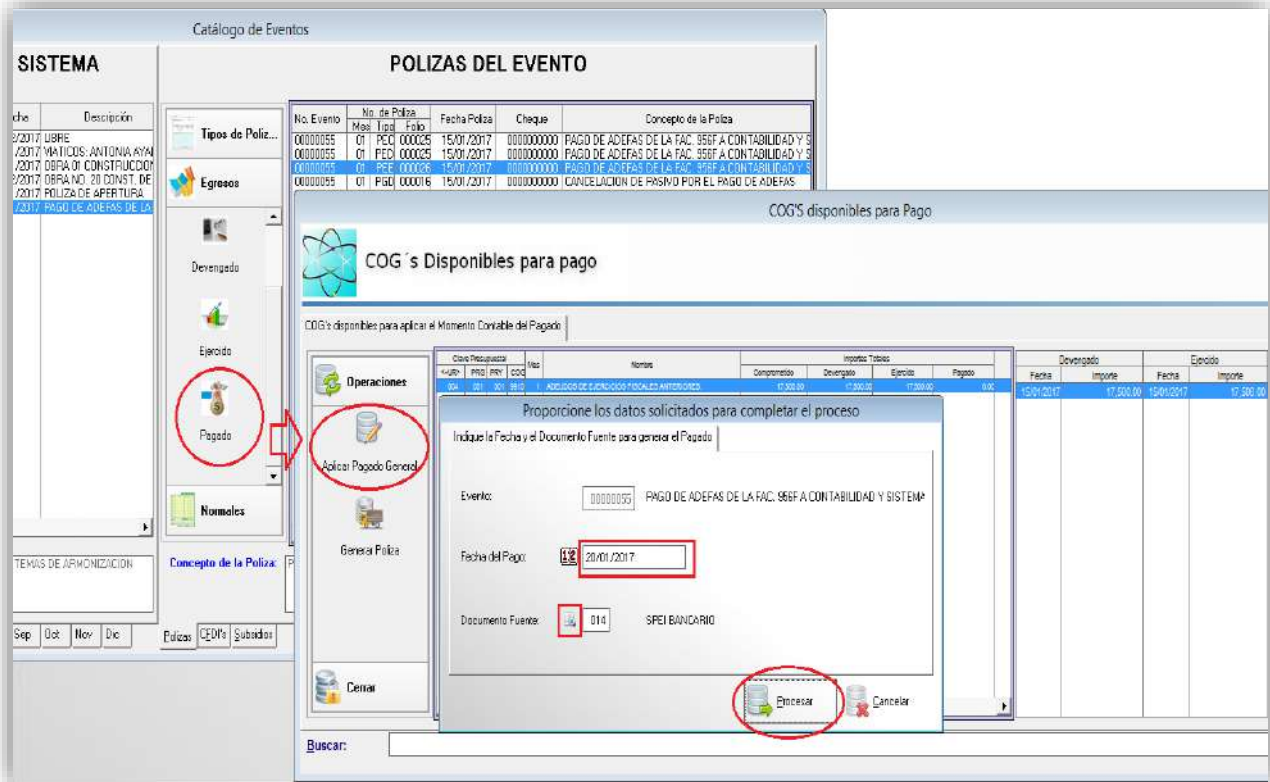
COGS QUE SE DEVENGAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado a Cargar	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Importe para General la Poliza	Fecha Ejercicio
004 001 001 95401	ADEJUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	17,500.00	17,500.00	0.00	0.00	15/01/2017	17,500.00	15/01/2017

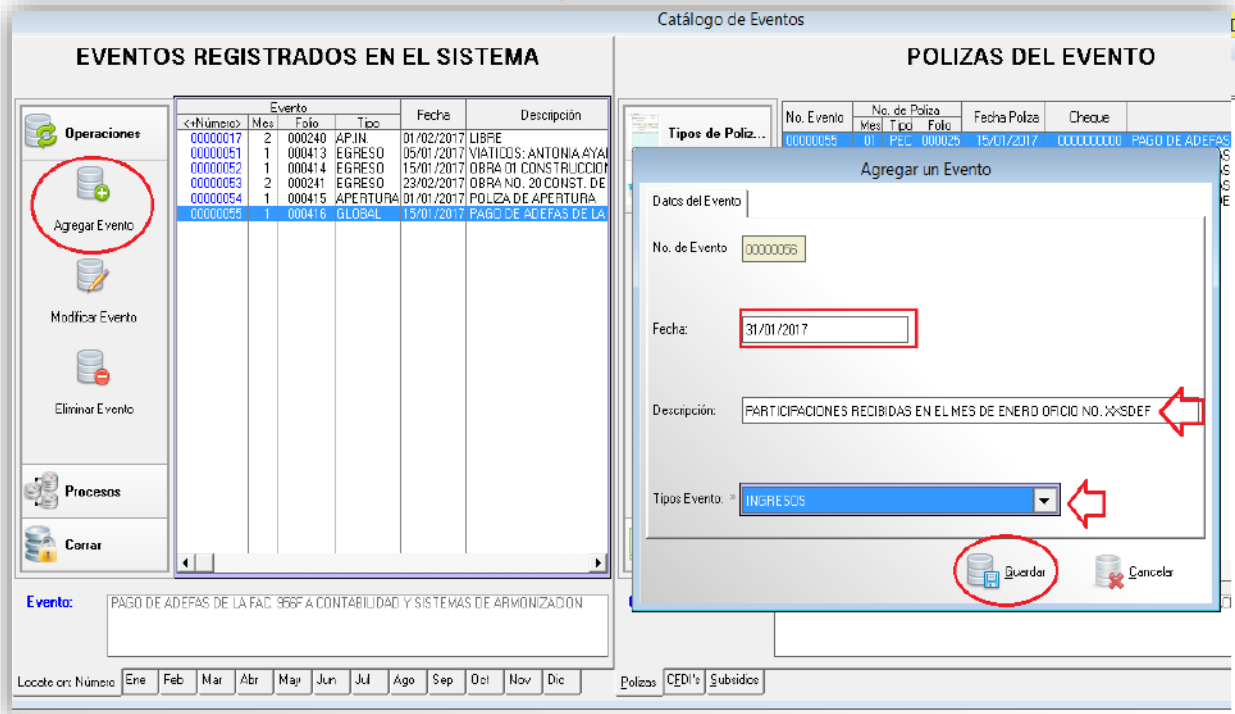
Totales para General la Poliza: 17,500.00 17,500.00

Generar Poliza Cancelar y Cerrar

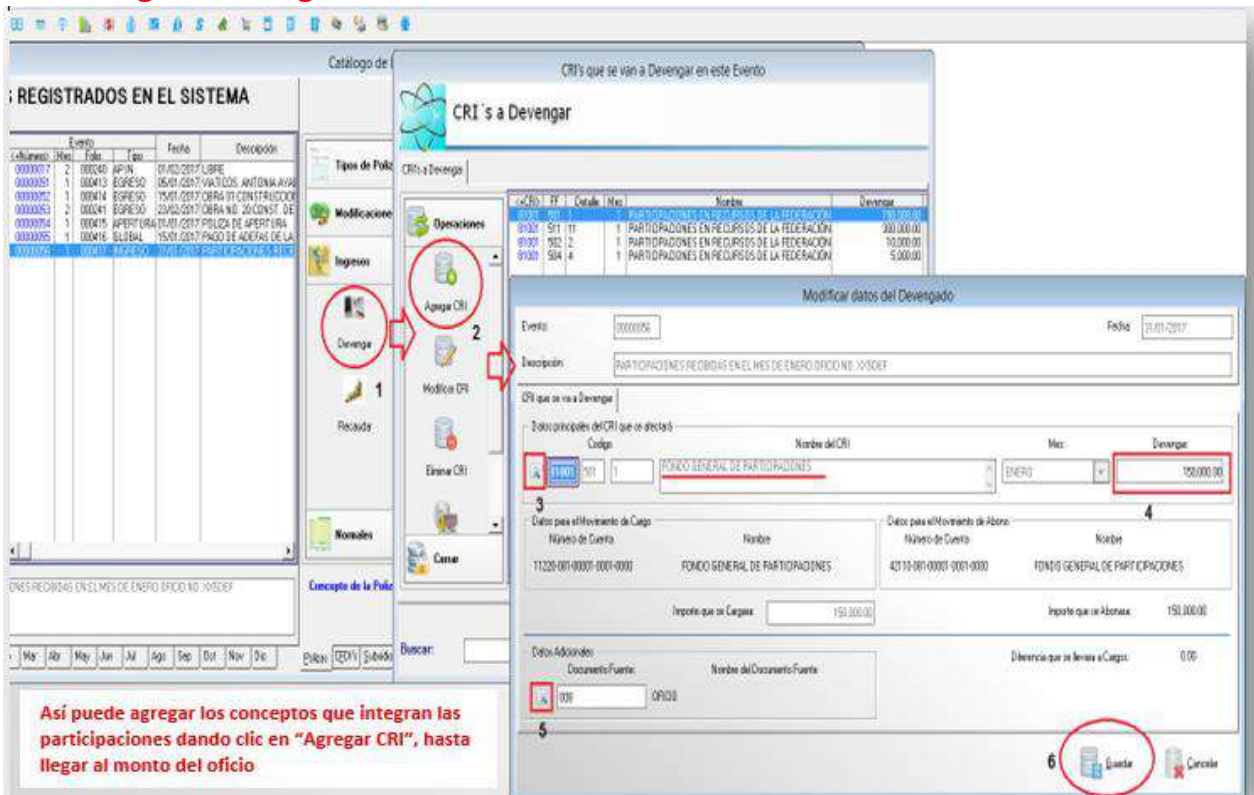
**Pago ADEFAS**



## 8- Ingreso



## Devengado de Ingresos



Catálogo de Eventos

**REGISTRADOS EN EL SISTEMA**

<<Número>	Mes	Folio	Evento	Fecha	Descripción
00000017	2	000240	AP INL	01/02/2017	LIBRE
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VATICIOS: ANTONIA AYAL
00000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION
00000053	2	000241	EGRESO	23/02/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE
00000054	1	000415	APERTURA	01/01/2017	POLIZA DE APERTURA
00000055	1	000416	GLOBAL	15/01/2017	PAGO DE ADEPAS DE LA
00000056	1	000417	INGRESO	31/01/2017	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. 005 DEF

**CRIs que se van a Devengar en este Evento**

**CRIs a Devengar**

<<CRI>	FF	Detalle	Mes	Nombre	Devengar
81001	501	11	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	150,000.00
81001	502	2	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	300,000.00
81001	504	4	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	10,000.00
<b>TOTALES:</b>					<b>465,000.00</b>

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

**Recaudado Ingresos**

Catálogo de Eventos

**REGISTRADOS EN EL SISTEMA**

<<Número>	Mes	Folio	Evento	Fecha	Descripción
00000017	2	000240	AP INL	01/02/2017	LIBRE
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VATICIOS: ANTONIA AYAL
00000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION
00000053	2	000241	EGRESO	23/02/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE
00000054	1	000415	APERTURA	01/01/2017	POLIZA DE APERTURA
00000055	1	000416	GLOBAL	15/01/2017	PAGO DE ADEPAS DE LA
00000056	1	000417	INGRESO	31/01/2017	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. 005 DEF

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000056	01	000018	31/01/2017	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. 005 DEF

**CRIs que se van a Recaudar en este Evento**

**CRIs a Recaudar**

<<CRI>	Detalle	Mes	Nombre	Devengado	Recaudado
81001	1	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	150,000.00	0.00
81001	11	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	300,000.00	0.00
81001	2	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	10,000.00	0.00
81001	4	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	5,000.00	0.00

Proporcione los datos solicitados para completar el proceso

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Recaudado

Evento: 00000056 PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. 005 DEF

Fecha del Recaudado: 02/02/2017

Documento Fuente: 014 SPEI BANCARIO

Procesar

Catálogo de Eventos

### REGISTRADOS EN EL SISTEMA

No.Evento	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
0000017	2	000240	AP.IN	01/02/2017	LIBRE
0000051	1	000413	EGRESO	15/01/2017	VIATICOS: ANTONIA AYAN
0000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION
0000053	2	000241	EGRESO	23/02/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE
0000054	1	000415	APERTURA	01/01/2017	POLIZA DE APERTURA
0000055	1	000416	GLOBAL	15/01/2017	PAGO DE ADEFAS DE LA
0000056	1	000417	INGRESO	31/01/2017	PARTICIPACIONES RECIBIDAS

### POLIZAS DEL EVENTO

Generar Poliza del Recaudado de Ingresos

Ubico para Generar la Poliza: 0000056

Indicar fecha del Recaudado: 31/01/2017

Fecha de la Poliza: 31/01/2017

Concepto de la Poliza: PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. XXXSEF (DEVENGADO) AL 31/01/2017

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

Evento	CRI	FF	Detalle CRI	Descripción CRI	Importe		Fecha	Importe para generar la Poliza de Recaudado		
					Devengado	Recaudado		Recaudado (Cargo)	Recaudado (Abono)	Para Auxilios
0000056	01/04	501	1	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	450,000.00	450,000.00	31/01/2017	0.00	450,000.00	450,000.00
0000056	01/04	511	11	SR PARTICIPABLE	300,000.00	300,000.00	31/01/2017	0.00	300,000.00	300,000.00
0000056	01/04	502	2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	10,000.00	10,000.00	31/01/2017	0.00	10,000.00	10,000.00
0000056	01/04	504	4	FONDO DE COMPENSACION	5,000.00	5,000.00	31/01/2017	0.00	5,000.00	5,000.00

Totales para Generar la Poliza: 0.00 450,000.00 450,000.00

#### MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Evento	Fecha	Cuenta Contable	Nombre	DNI	Cargos	Abonos
0000056	31/01/2017	11/2000190010000000	CITA 018455-1 FONDO GENERAL	DE	465,000.00	0.00

Agregar una Cuenta donde se registra el ingreso donde tiene que ser un Cargo por el monto de la transferencia bancaria

Totales para Generar Poliza Definitiva: 465,000.00 465,000.00

Catálogo de Eventos

### EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

No.Evento	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
0000017	2	000240	AP.IN	01/02/2017	LIBRE
0000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA AYAN
0000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION
0000053	2	000241	EGRESO	23/02/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE
0000054	1	000415	APERTURA	01/01/2017	POLIZA DE APERTURA
0000055	1	000416	GLOBAL	15/01/2017	PAGO DE ADEFAS DE LA
0000056	1	000417	INGRESO	31/01/2017	PARTICIPACIONES RECIBIDAS

### POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
0000056	01 PID 00018	31/01/2017	000000000	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO D
0000056	02 PIR 00014	02/02/2017	000002564	TRANSFERENCIA BANCARIA ESPEL 2564 PARTICIPACIONE

Se recomienda cambiar la descripción para que en la conciliación bancaria sea mas facil de indentificar

## 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**

**Operaciones**

- Agregar Evento
- Modificar Evento
- Eliminar Evento

**Procesos**

**Cerrar**

**Evento**

Evento				Fecha	Descripción
<Número>	Mes	Folio	Tipo		
00000093	3	000208	EGRESO	01/03/2017	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES MES MARZO

**Tipos de Poliz**

**Tipos de Poliz**

- Modificacione...
- Egresos
- Comprometido

**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.

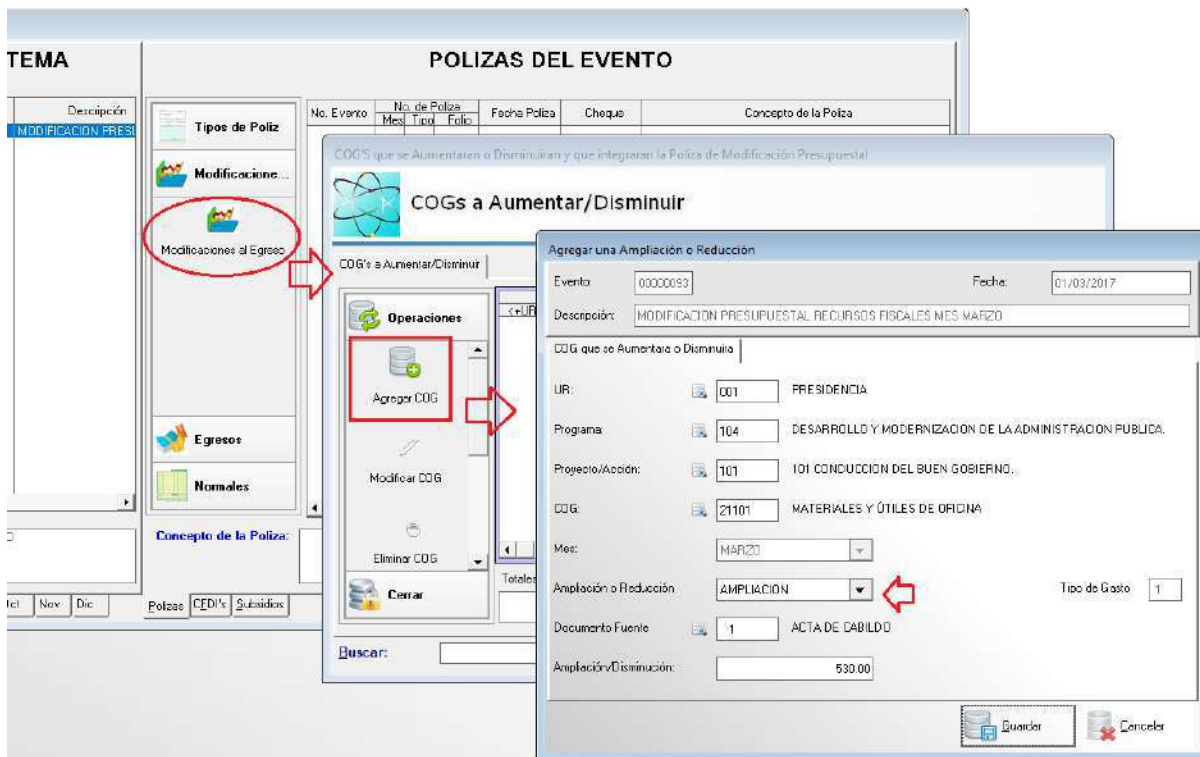
**EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA**

Evento				Fecha	Descripción
<Número>	Mes	Folio	Tipo		
00000093	3	000208	EGRESO	01/03/2017	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES MES MARZO

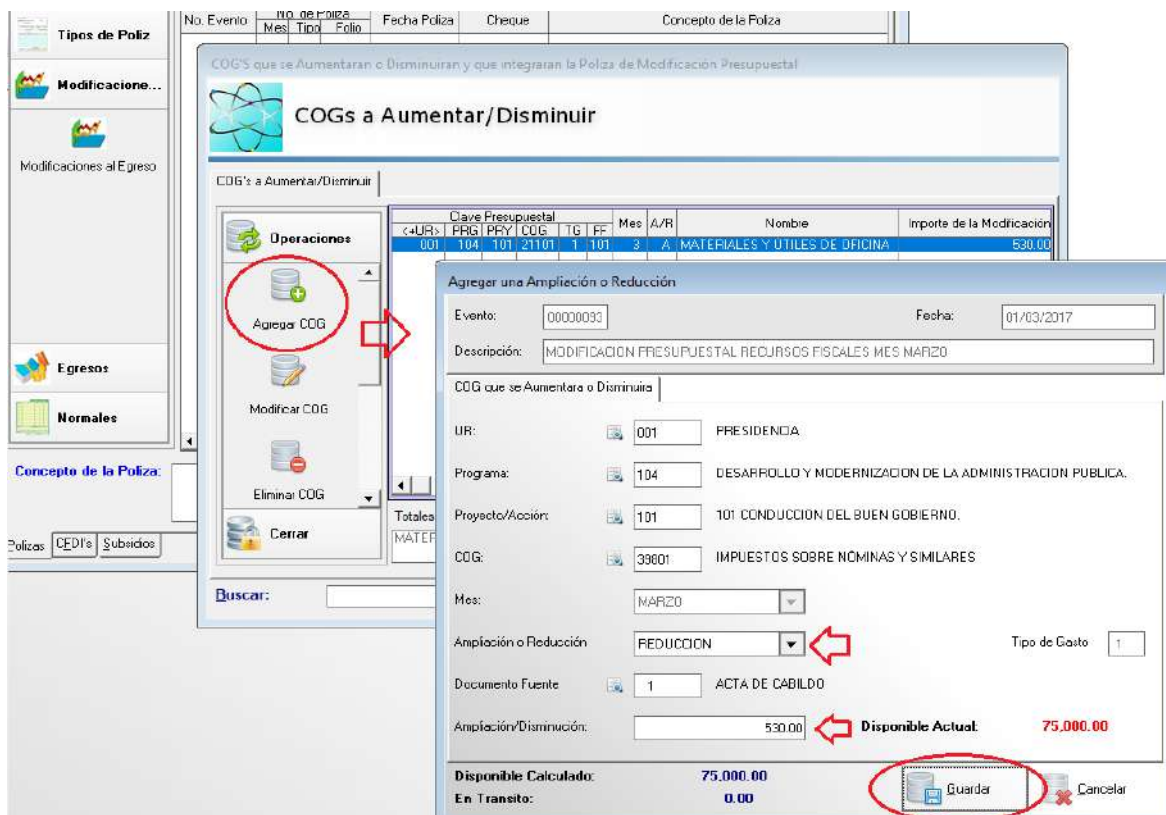
**Tipos de Poliz**

- 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			
00000093	03	PEM	000016	01/03/2017	000000000	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES

**COGS a Aumentar/Disminuir**

COG'S que se Aumentaran o Disminuiran y que integraran la Poliza de Modificación Presupuestal

Clave Presupuestal										Nombre	Importe de la Modificación
<+UR>	PRG	PRY	COG	TG	FF	Mes	A/R				
001	104	101	21101	1	101	3	A	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA		530.00	
001	104	101	39801	1	101	3	R	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y SIM		530.00	

Totales:		AMP.	530.00	RED.	530.00	LIQ.	0.00
----------	--	------	--------	------	--------	------	------

Una vez cuadrada la Poliza la generamos

Genera Poliza de Modificación Presupuestal

### EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento				Fecha	Descripción
<+Numero>	Mes	Folio	Tipo		
00000093	3	000208	EGRESO	01/03/2017	MODIFICACION PRES

### POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza			Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
	Mes	Tipo	Folio			
00000093	03	PEM	000016	01/03/2017	000000000	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES

↑

Listado 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
005	1.2.3.4.5	INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	2,750.00	9.17	284.27	2,465.73
515	1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	17,226.00	478.50	1,435.50	15,790.50

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.

PRUEBA TOTAL OBRAS Y CONTABILIDAD: SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EJERCICIO: 2016

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana Acerca de Salir

Modificar los datos de la Poliza

Datos de la Poliza

Evento  
 No. de Evento: 00000037 Fecha: 31/07/2016

Poliza  
 Tipo de Poliza: 105 POLIZA DE DIARIO Fecha de la Poliza: 31/07/2016 Número: P.PGD.000005.JUL Cheque: 000000000

Descripción: BAJA DE BIENES POR DETERIORO AUTORIZADA POR ACTA DE

Concepto: BAJA DE BIENES POR DETERIORO AUTORIZADA POR ACTA DE CABILDO ORD. 15 2016

Operaciones	Folio	Cuenta Contable	Nombre	TG	OB	D/H	Debe	Haber	DF
	0001	12525 005 00000 0000 0000	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES			DE	304.27		001
	0002	12531 515 00000 0000 0000	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS			DE	1,435.50		001
	0003	59183 001 00001 0000 0000	DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO			DE	18,255.23		001
	0004	12345 005 00000 0000 0000	INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES			HA		2,750.00	001
	0005	12413 515 00000 0000 0000	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION.			HA		17,226.00	001
<b>TOTALES:</b>							19,976.00	19,976.00	

Cuenta: DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO  
 Sub Cuenta: DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO  
 Sub Sub Cuenta: DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO  
 Sub Sub Sub Cuenta:  
 Concepto:

**ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA**

Guardar Poliza Cancelar

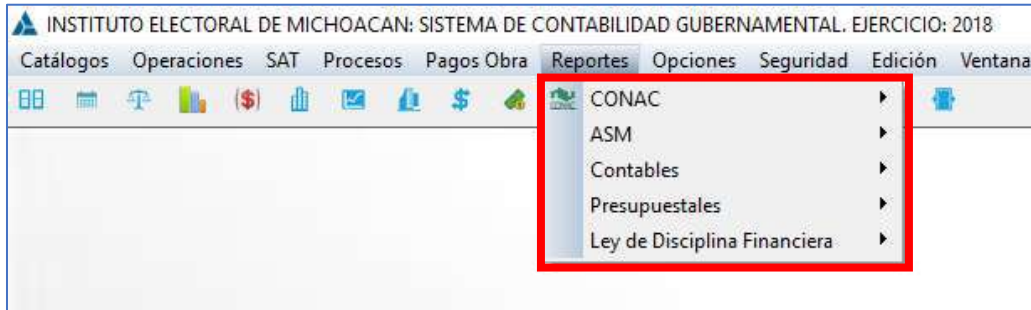
Como se muestra en el cuadro anterior, se agrega un evento de diario, en el cuál se selecciona la póliza de diario, para registrar los tres elementos que proporciona la sindicatura o el encargado del patrimonio, como se muestra en la página 68, es decir los valores, original, de la depreciación acumulada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

**Exportar a 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**.

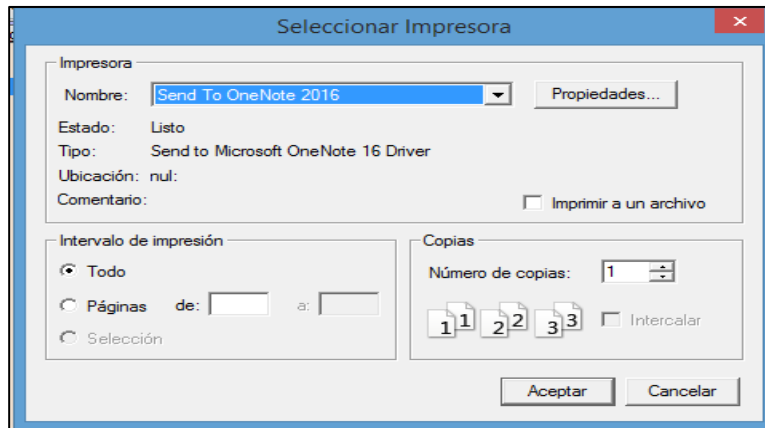
Página	Sumario
1	17,844
2	16,580
3	18,140

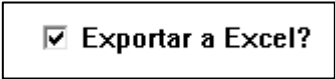
	2018	2017
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	84,006,808.86	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	10,347,879.42	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	148,899.68	0.00
INVENTARIOS.	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE.</b>	<b>74,613,708.94</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE.</b>		
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 PROCESO.	21,842,881.09	0.00
BIENES MUEBLES.	16,108,804.17	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES.	888,811.12	0.00

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

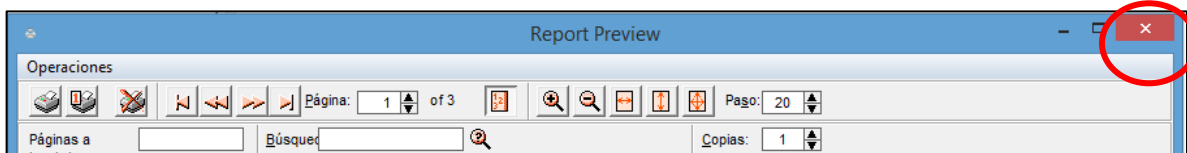
**ACEPTAR**: para imprimir.



**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.

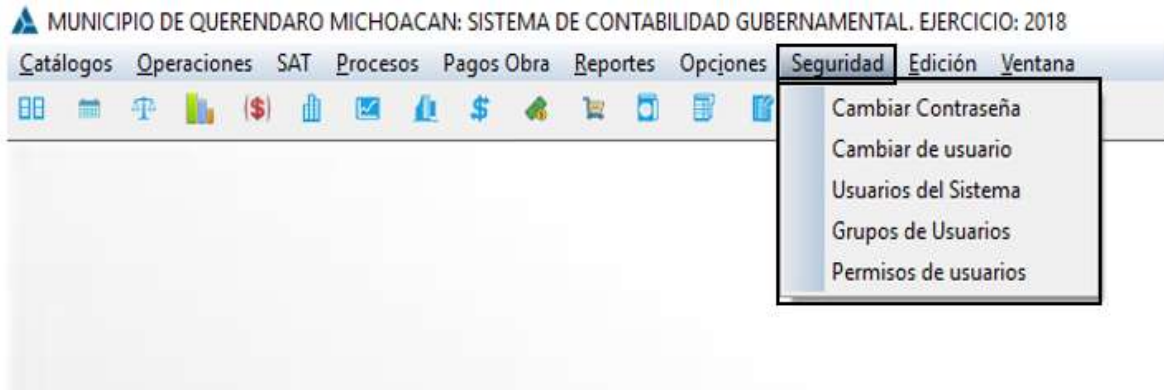
CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>			
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>64,005,808.85</b>	<b>0.00</b>
	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.</b>	<b>10,357,979.43</b>	<b>0.00</b>
	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.</b>	<b>149,998.56</b>	<b>0.00</b>
	<b>INVENTARIOS.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>ALMACENES.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTE.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE.</b>	<b>74,513,786.84</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE.</b>			
	<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES E</b>	<b>21,942,361.39</b>	<b>0.00</b>
	<b>BIENES MUEBLES.</b>	<b>16,136,604.17</b>	<b>0.00</b>

## 12- Usuarios del Sistema

### SEGURIDAD.

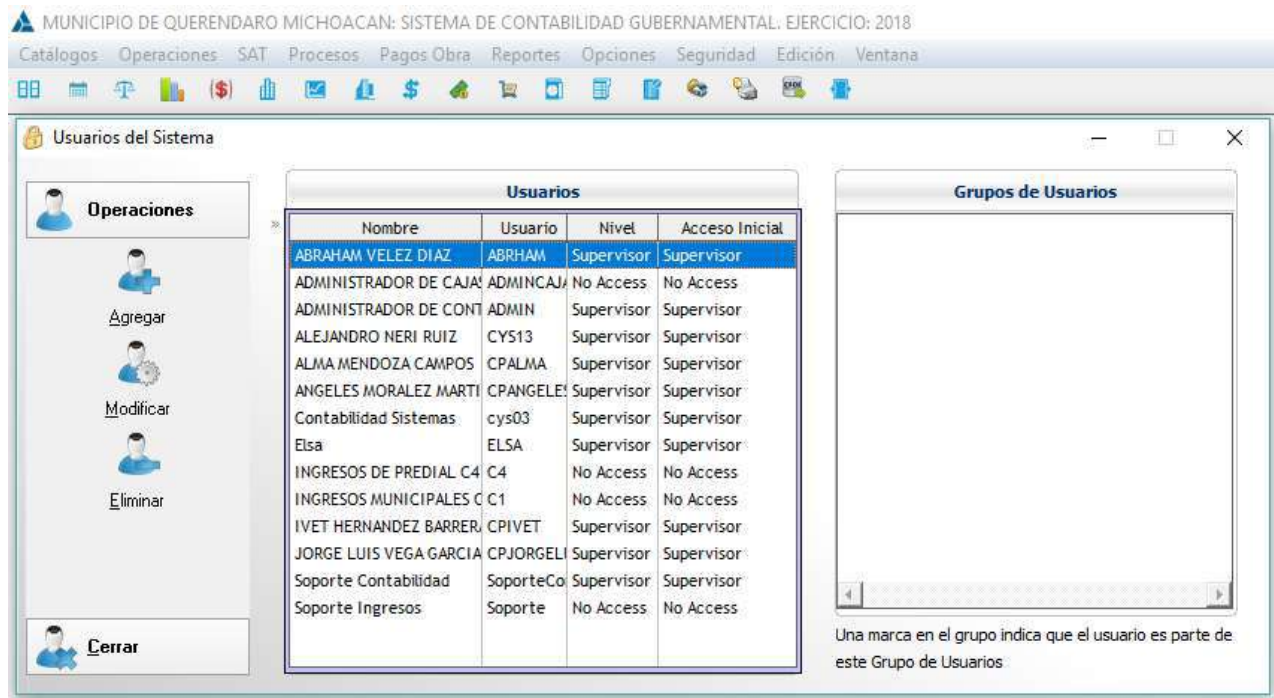
La finalidad de la **seguridad** del **sistema** consiste en proteger la información que se almacena en el **sistema**. El valor de toda la información depende de su exactitud. Si se efectúan cambios no autorizados en los datos, éstos pierden algo o todo su valor.

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



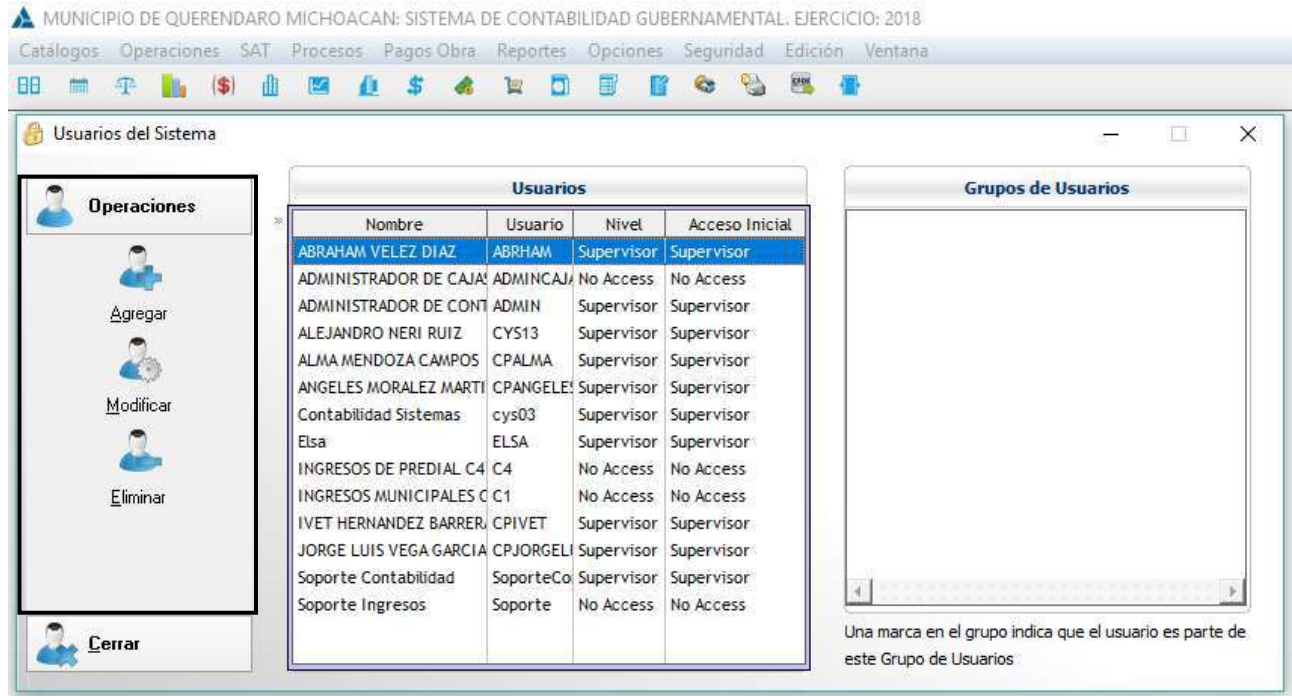
### AGREGAR UN USUARIO

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.



### AGREGAR.

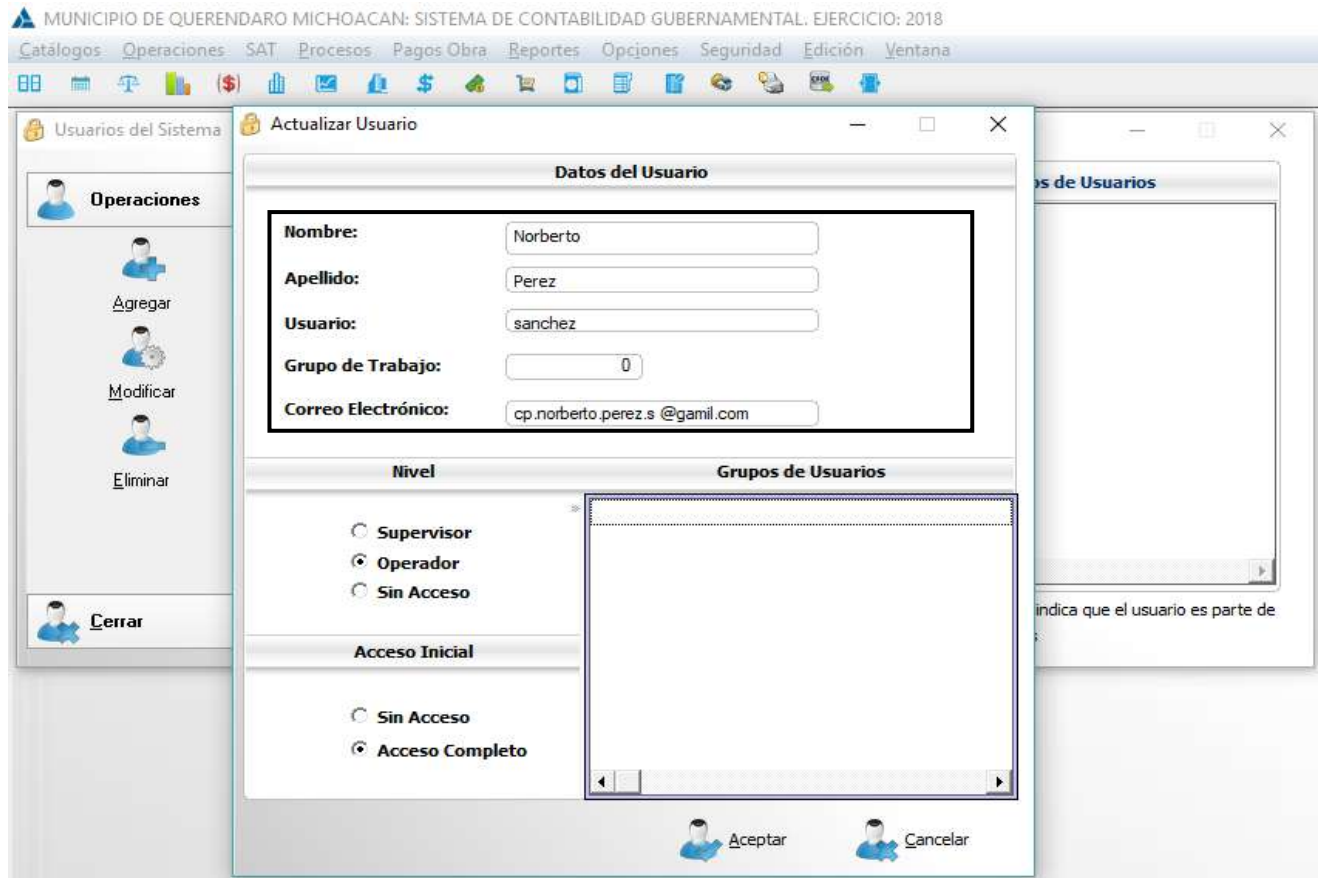
Todos los usuarios de su equipo necesitan una cuenta de usuario para poder iniciar sesión y obtener acceso al sistema, en esta opción nos permite agregar a los nuevos usuarios que van a tener acceso.

## 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.



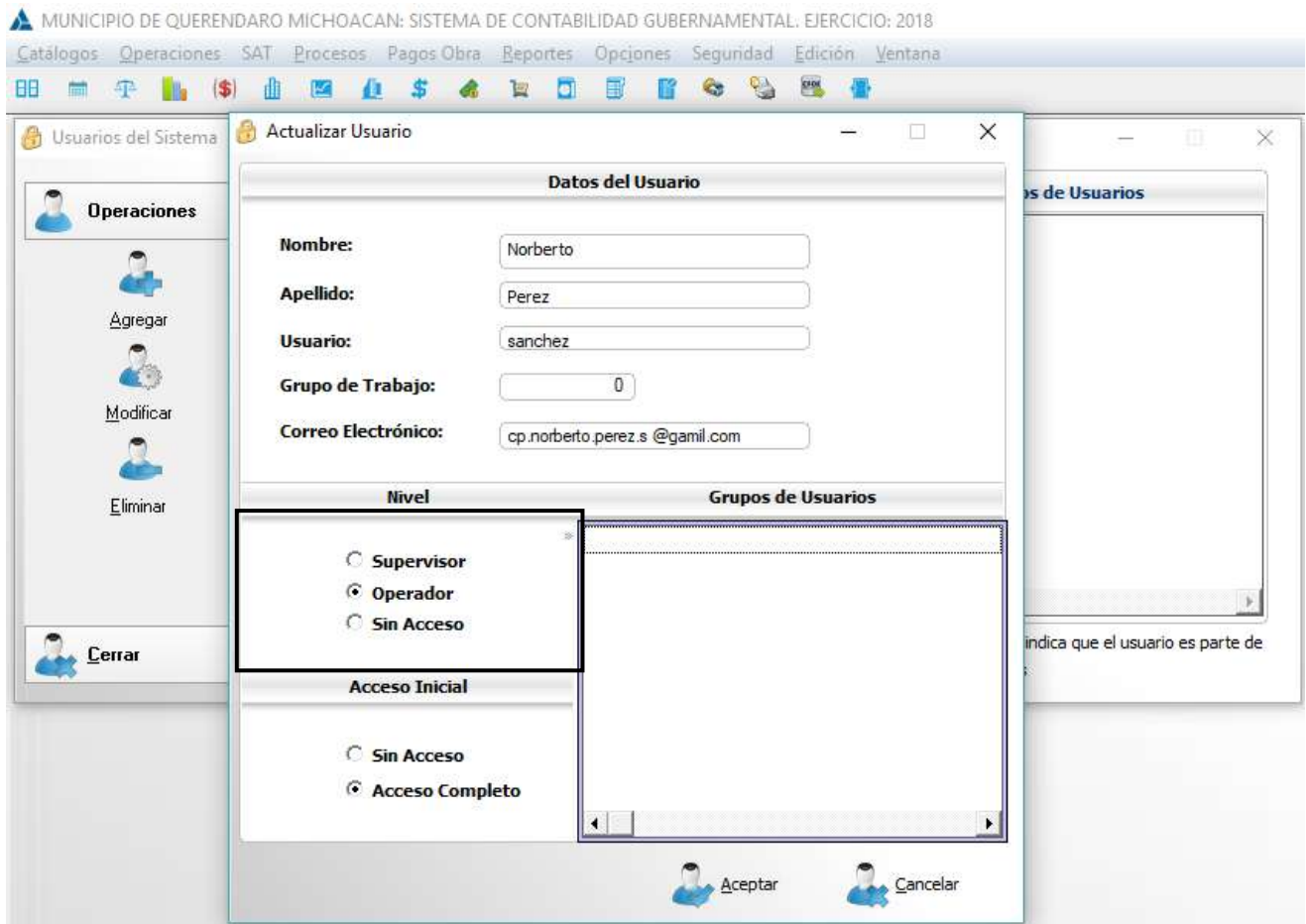
### NIVEL.

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.

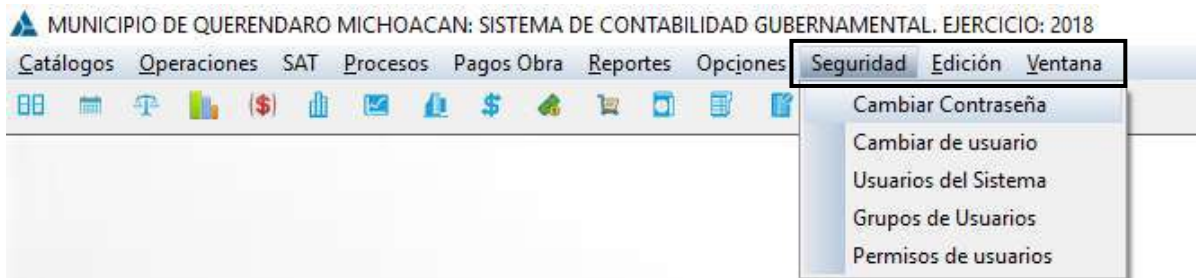
**Operador:** Estará capacitado para utilizar el sistema de contabilidad, ya que él va a estar enfrente del uso del programa.

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



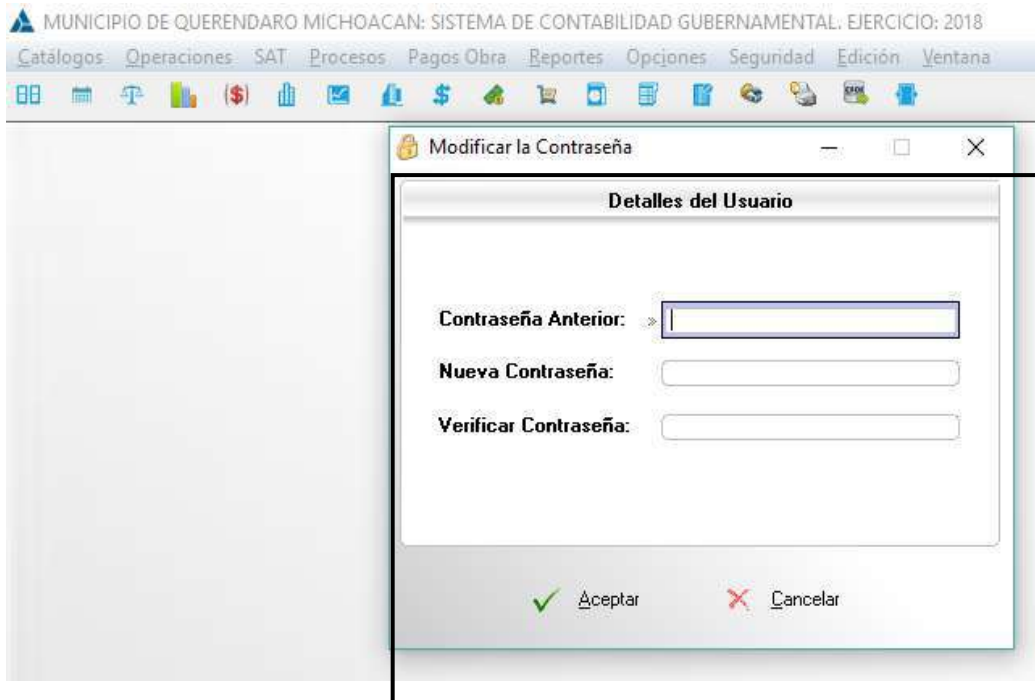
## CAMBIAR CONTRASEÑA

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,



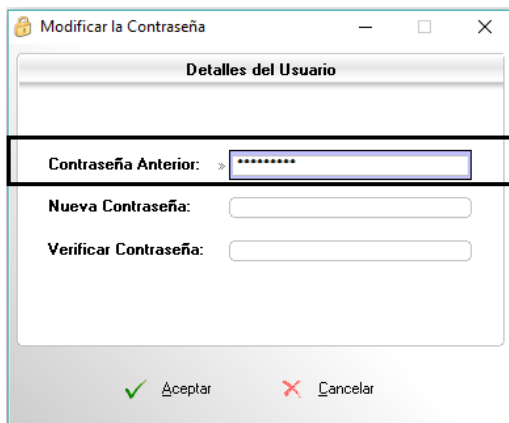
permitir la restricción del uso del sistema.

**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.

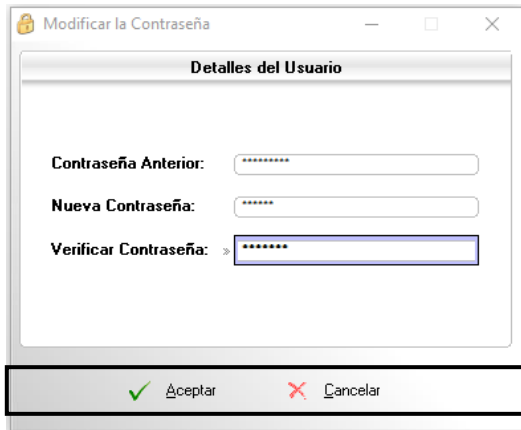


### CONTRASEÑA ANTERIOR.

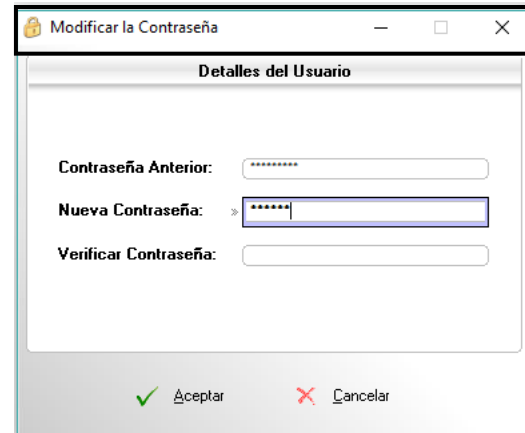
Se tiene que introducir la contraseña que actualmente este en uso en el sistema para que nos autorice dicha modificación.

## 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 'Detalles del Usuario'. It contains three input fields: 'Contraseña Anterior:' (filled with asterisks), 'Nueva Contraseña:' (filled with asterisks), and 'Verificar Contraseña:' (filled with asterisks). 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 now the 'Verificar Contraseña:' field is filled with asterisks. The 'Aceptar' and 'Cancelar' buttons are still 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**.



## CONCLUSIÓN

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 información financiera, presupuestal, contable y de control del patrimonio, con el objeto de cumplir con la normatividad federal, estatal y municipal y con ello dar cumplimiento en la rendición de cuentas, así como con todos los entes a quienes se les debe informar según los tiempos que cada norma establece. Las necesidades se aumentan en la medida que surgen nuevas disposiciones legales, por lo tanto, es necesario contratar o 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 requiere la mejoría continua en todos los ámbitos de la administración pública municipal.