



# MANUAL DEL SISTEMA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL.

SIDEACG

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

## INDICE

INTRODUCCIÓN.

MARCO LEGAL.

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

## INTRODUCCIÓN

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

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

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

## FUNDAMENTO LEGAL

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

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

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

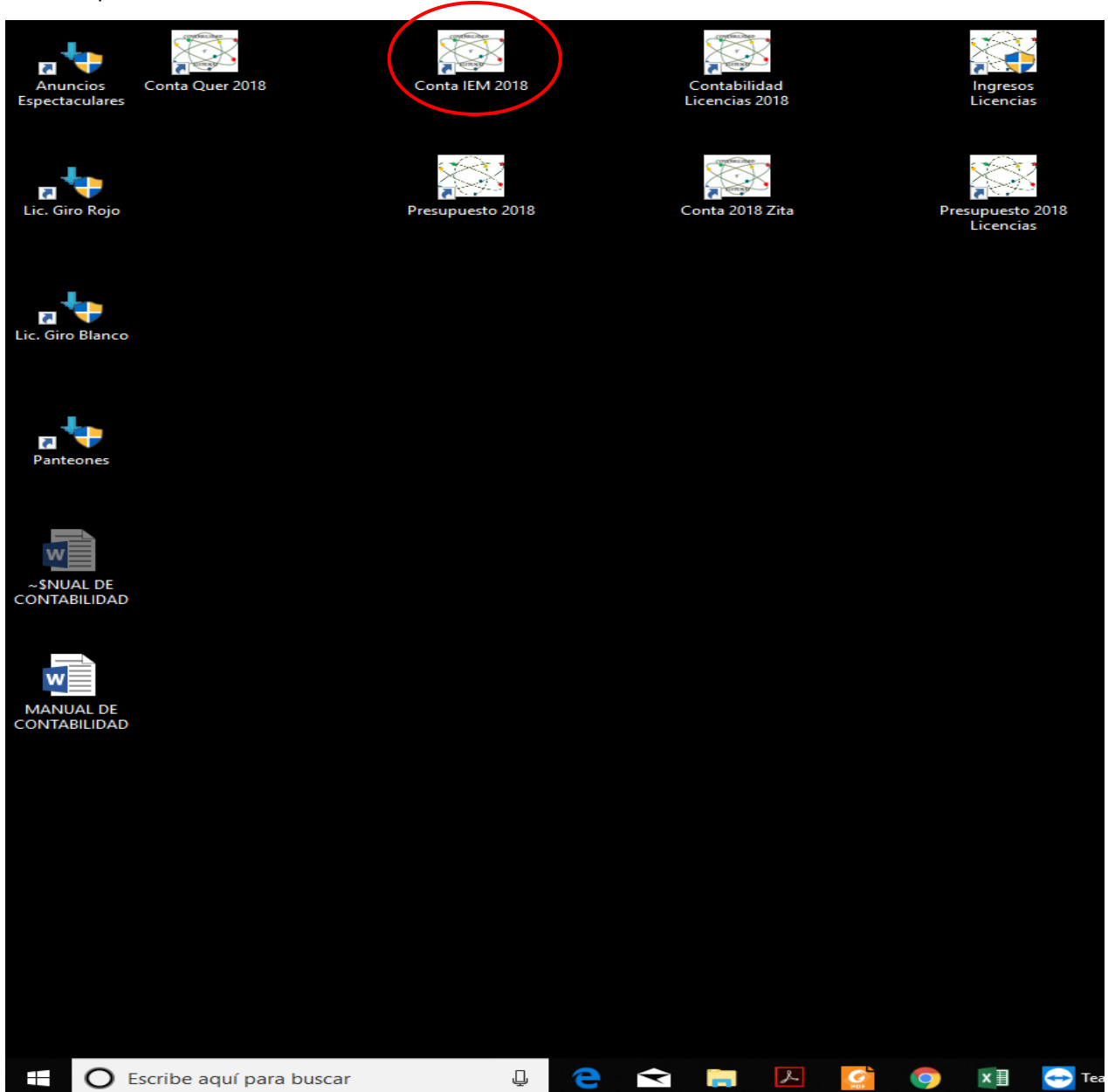
Para su aplicación, los artículos cuarto y quinto transitorios del decreto de fecha 31 de diciembre de 2008, por el que se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental, establece un periodo progresivo de armonización y la fecha límite para cumplimiento y emisión de información, que fue para el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

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

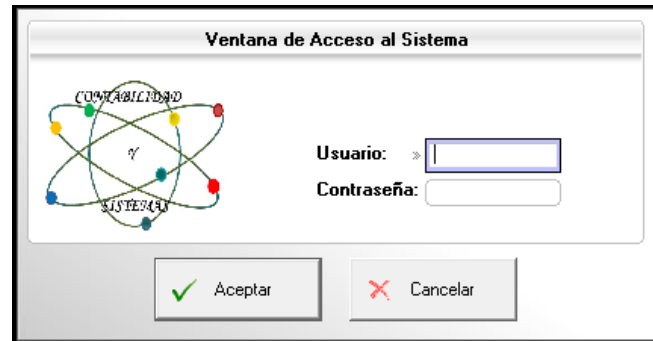
con el objeto de cubrir toda la normatividad existente a partir del surgimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y todas las modificaciones de esta, así como los diferentes lineamientos emitidos por el CONAC y el consejo estatal.

## 1- EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

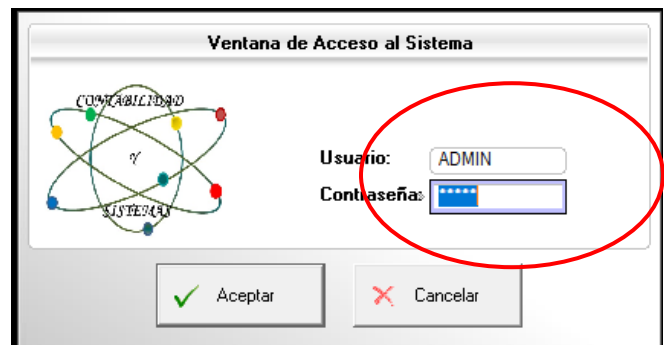
1. **Identificar** el icono del programa en el escritorio.
2. **Para abrir**, dar doble clic izquierdo al icono de contabilidad con la versión del ejercicio fiscal que se trate.



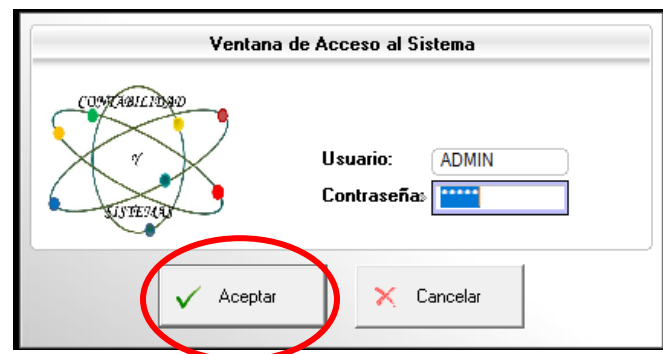
Se abrirá inmediatamente la **VENTANA DE ACCESO AL SISTEMA**.



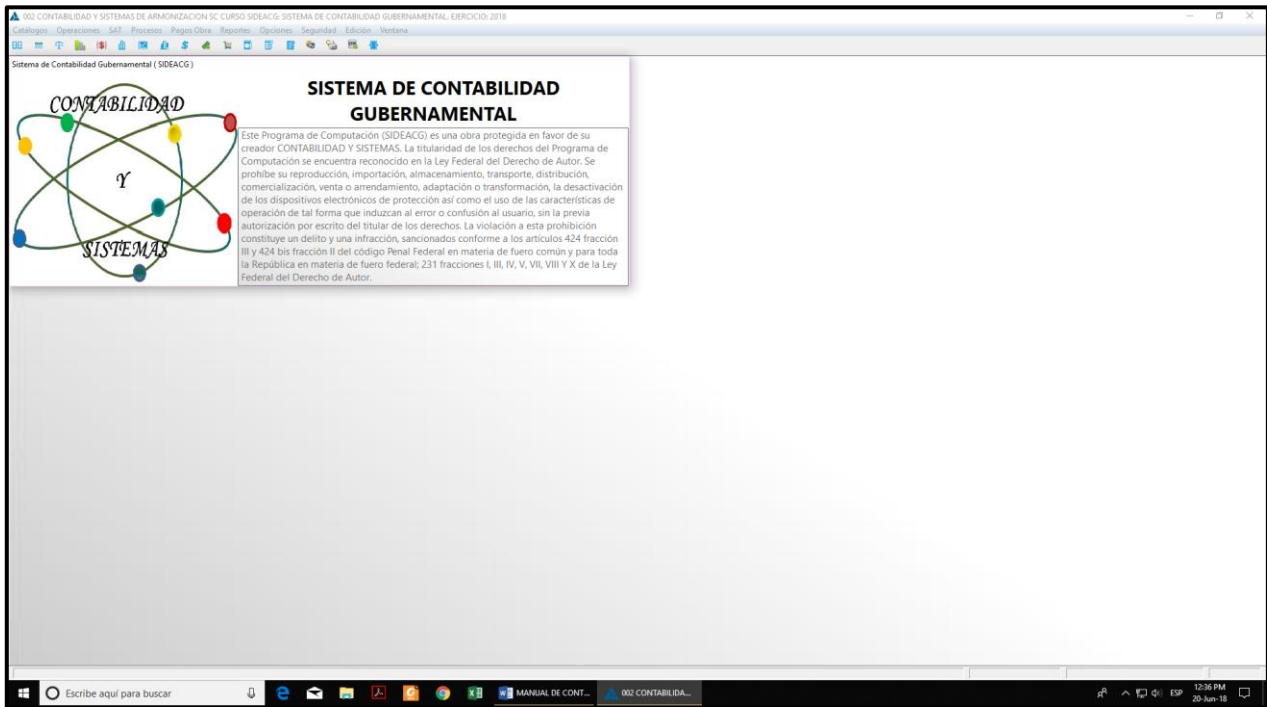
Llenarán los cuadros de **USUARIO Y CONTRASEÑA**, con los correspondientes designados, ejemplo:



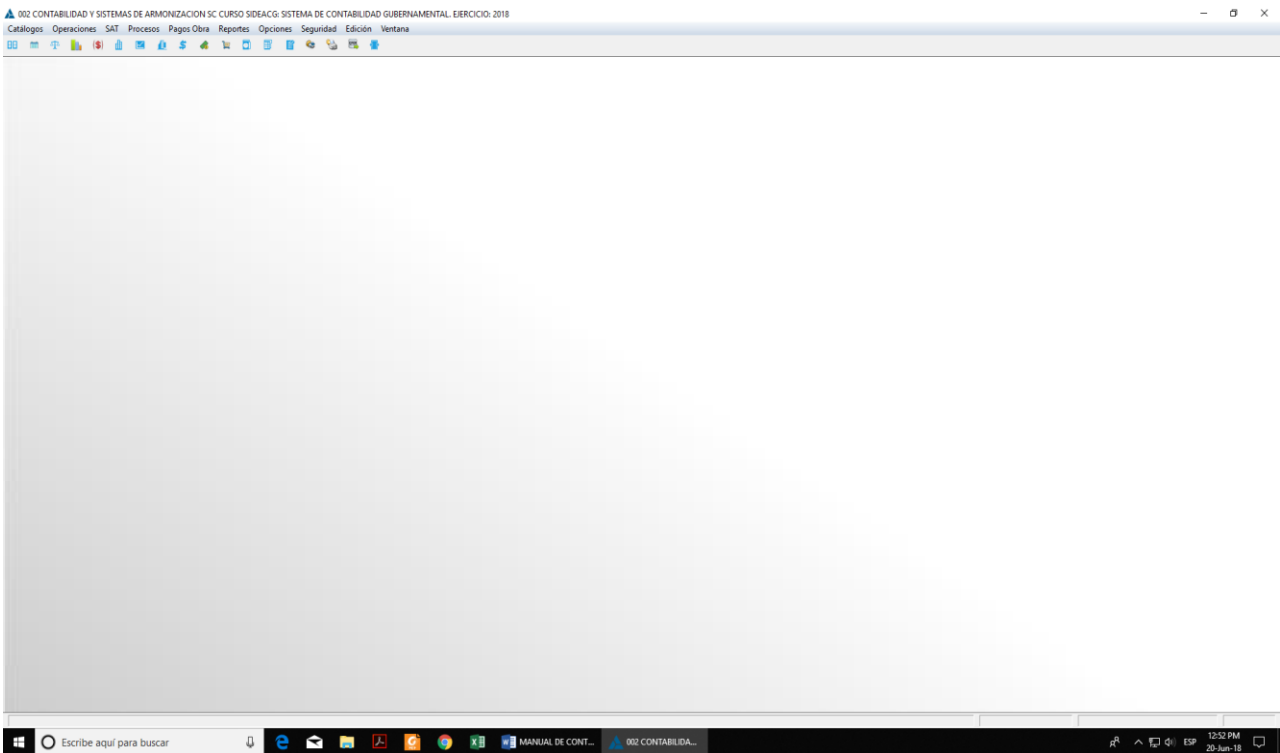
Al terminar de llenar los cuadros se dará **DOBLE CLIC** izquierdo al cuadro de **ACEPTAR**, y se abrirá el sistema.



### VENTANA de inicio del SIDEACG.



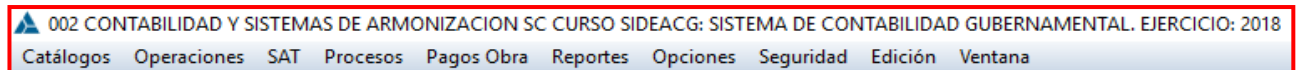
Para quitar el **CUADRO CON LA LEYENDA** bastara con dar **CLIC** en cualquier parte de la **VENTANA** del programa o esperar 10 segundos para que desaparezca.



## 2- BARRA DE MENU

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

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



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

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



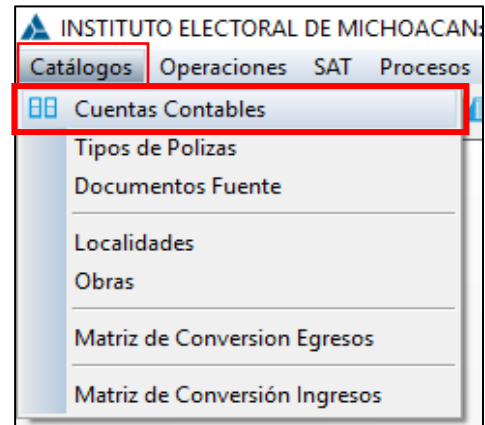
### 3- CATÁLOGOS

#### CUENTAS CONTABLES

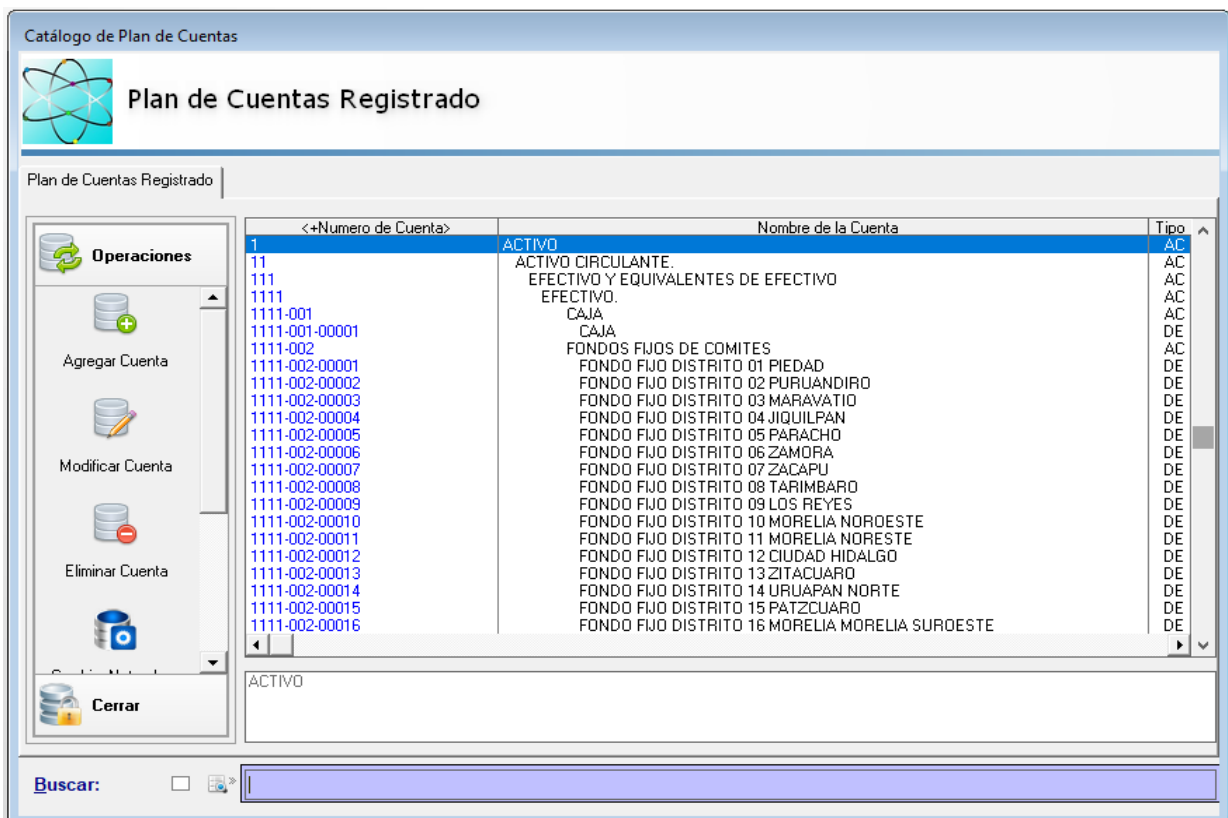
Barra de menú: **Catálogos – Cuentas Contables**

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

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



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



## AGREGAR UNA CUENTA CONTABLE

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

<+Número de Cuenta>	Nombre de la Cuenta	Tipo	Naturaleza	Cuenta Padre
1111	CIRCULANTE.	AC	DEUDORA	00000000
1111-001	EFFECTIVO.	AC	DEUDORA	00000001
1111-001-00001	CAJA	AC	DEUDORA	00000002
1111-002	CAJA 01	DE	DEUDORA	00000012
1111-002-00001	FONDOS FIJOS DE COMITES	AC	DEUDORA	00000013
1111-002-00002	FONDO FJO DISTRITO 01 PIEDAD	DE	DEUDORA	00028727
1111-002-00003	FONDO FJO DISTRITO 02 PURUANDIRO	DE	DEUDORA	00000013
1111-002-00004	FONDO FJO DISTRITO 03 MARAVATIO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00005	FONDO FJO DISTRITO 04 JIQUILPAN	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00006	FONDO FJO DISTRITO 05 PARACHO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00007	FONDO FJO DISTRITO 06 ZAMORA	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00008	FONDO FJO DISTRITO 07 ZACAPU	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00009	FONDO FJO DISTRITO 08 TARIMBARO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00010	FONDO FJO DISTRITO 09 LOS REYES	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00011	FONDO FJO DISTRITO 10 MORELIA NOROESTE	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00012	FONDO FJO DISTRITO 11 MORELIA NORESTE	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00013	FONDO FJO DISTRITO 12 CIUDAD HIDALGO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00014	FONDO FJO DISTRITO 13 ZITACUARO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00015	FONDO FJO DISTRITO 14 URUJAPAN NORTE	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00016	FONDO FJO DISTRITO 15 PATZCUARO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00017	FONDO FJO DISTRITO 16 MORELIA MORELIA SUROESTE	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00018	FONDO FJO DISTRITO 17 MORELIA SURESTE	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00019	FONDO FJO DISTRITO 18 HUETAMO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00020	FONDO FJO DISTRITO 19 TACAMBARO	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00021	FONDO FJO DISTRITO 20 URUJAPAN SUR	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00022	FONDO FJO DISTRITO 21 COALCOMAN	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00023	FONDO FJO DISTRITO 22 MUGICA	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00024	FONDO FJO DISTRITO 23 APATZINGAN	DE	DEUDORA	00000687
1111-002-00025	FONDO FJO DISTRITO 24 LAZARO CARDENAS	DE	DEUDORA	00000687
	MUNICIPIO CHURINTZIO	DE	DEUDORA	00000687

## 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.

<+Número de Cuenta>	Nombre de la Cuenta
1	ACTIVO
11	ACTIVO CIRCULANTE.
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO
1111	EFFECTIVO
1111-001	CAJA
1111-001-00001	CAJA
1111-002	FONDOS FIJOS D
1111-002-00001	FONDO FJO DI
1111-002-00002	FONDO FJO DI
1111-002-00003	FONDO FJO DI
1111-002-00004	FONDO FJO DI
1111-002-00005	FONDO FJO DI
1111-002-00006	FONDO FJO DI
1111-002-00007	FONDO FJO DI

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

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

**\*escribir en mayúsculas\***

Consecuentemente en los **Datos de la Cuenta Contable nos pide lo siguiente:**  
 Agregar el **Nombre Completo**: De la **Sub Subcuenta**.

Agregar un **Nombre Corto**; es en el caso de que este sea muy largo se usa una contracción del nombre de la Sub Subcuenta. Activo, Pasivo, Ingreso.

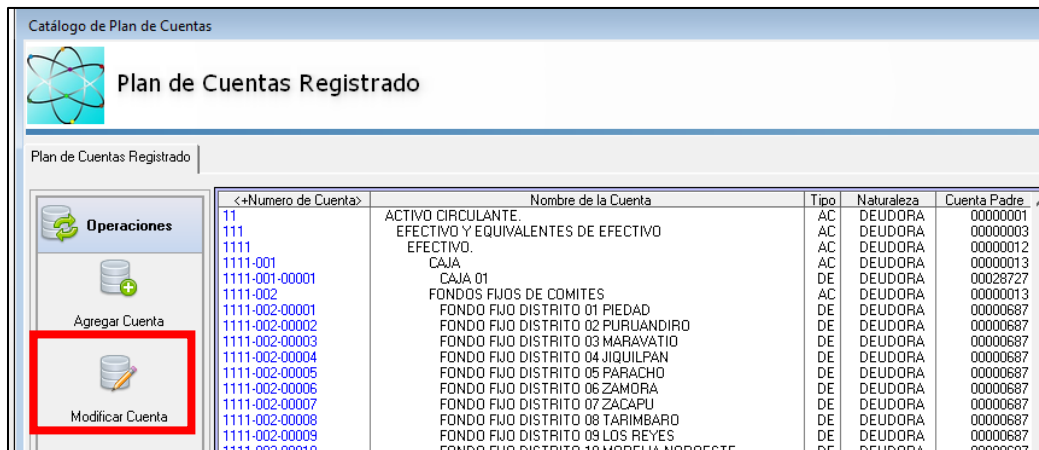
**Tipo:** Se seleccionará **DETALLE**, ya que no Cuenta con conglomerados que se puedan agregar

## MODIFICAR CUENTA

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

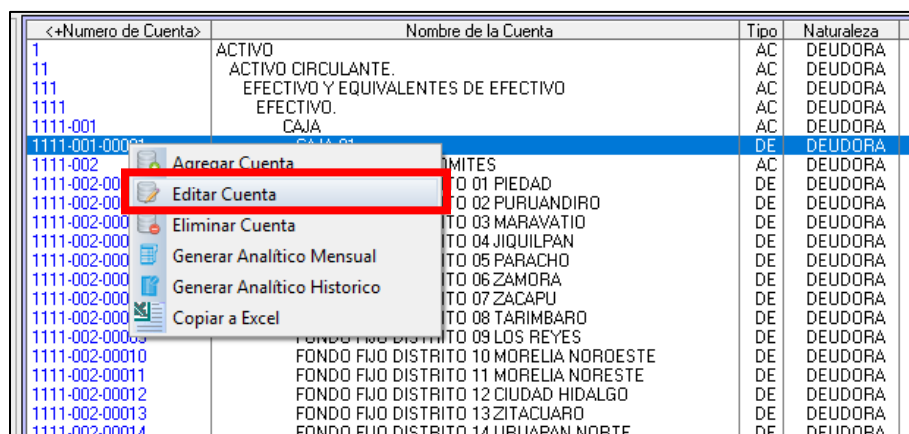
### OPCIÓN UNO

Se seleccionará con Doble clic izquierdo.



### OPCIÓN DOS

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



## ELIMINAR CUENTA

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

### Dar CLICK IZQUIERDO a la Operación Eliminar Cuenta

Catálogo de Plan de Cuentas

Plan de Cuentas Registrado

Plan de Cuentas Registrado

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

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

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

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

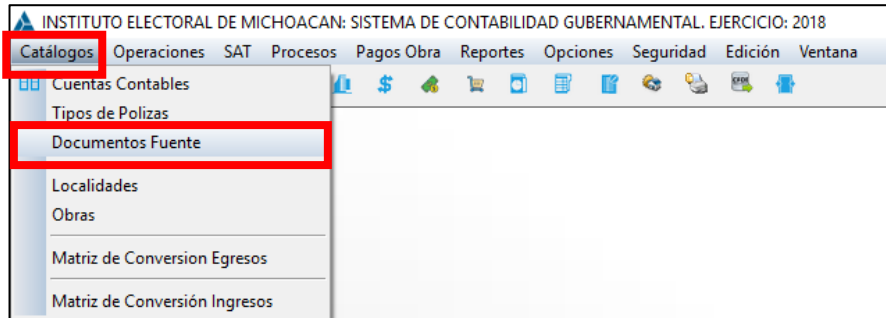
<+Numero de Cuenta>	Nombre de la Cuenta	Tipo	Naturaleza	Cuenta Padre
1	ACTIVO	AC	DEUDORA	00000000
11	ACTIVO CIRCULANTE.	AC	DEUDORA	00000001
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	AC	DEUDORA	00000003
1111	EFFECTIVO.	AC	DEUDORA	00000012
1111-001	CAJA	AC	DEUDORA	00000013
1111-001-00001	CAJA 01	DE	DEUDORA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

## DOCUMENTO FUENTE

### PARA INICIAR CATALOGOS

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

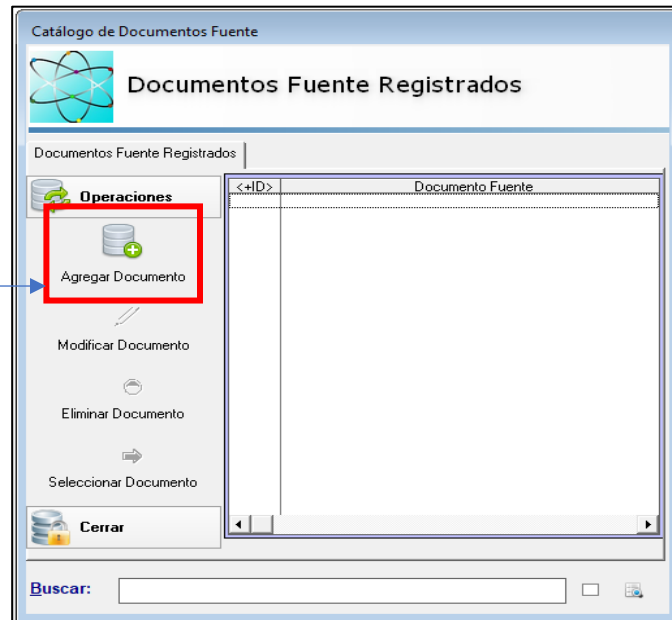
Seleccionar en el **MENÚ: DOCUMENTOS FUENTE**



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 |

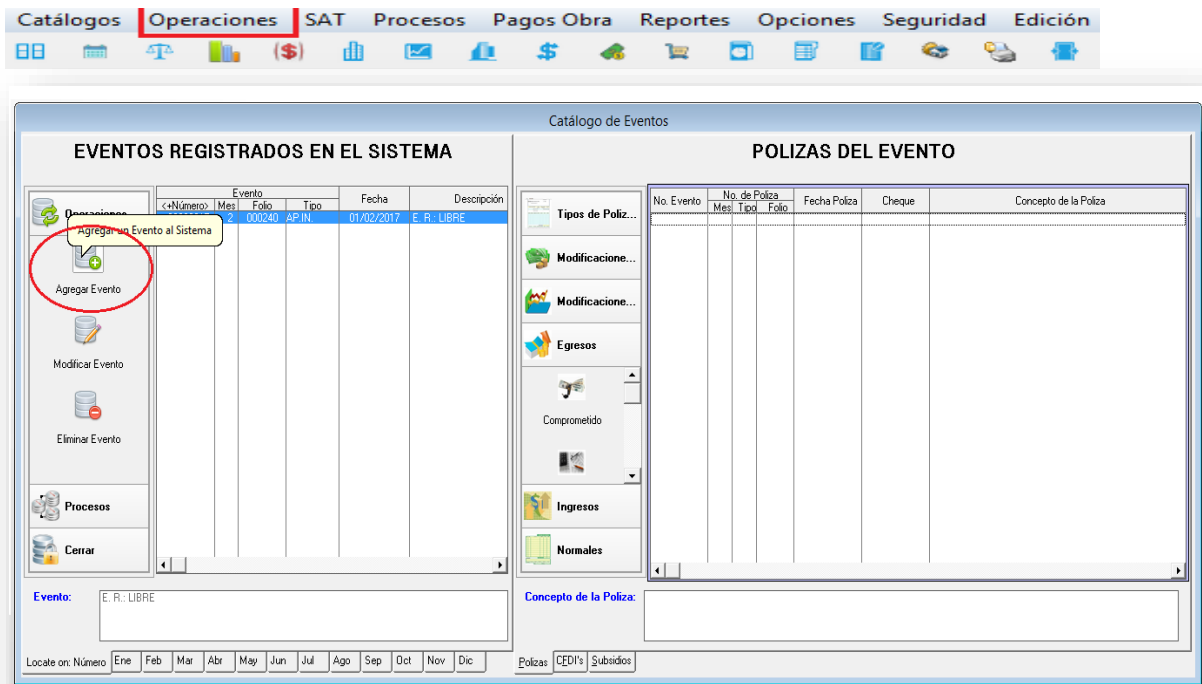
ID de Documento: 004

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.

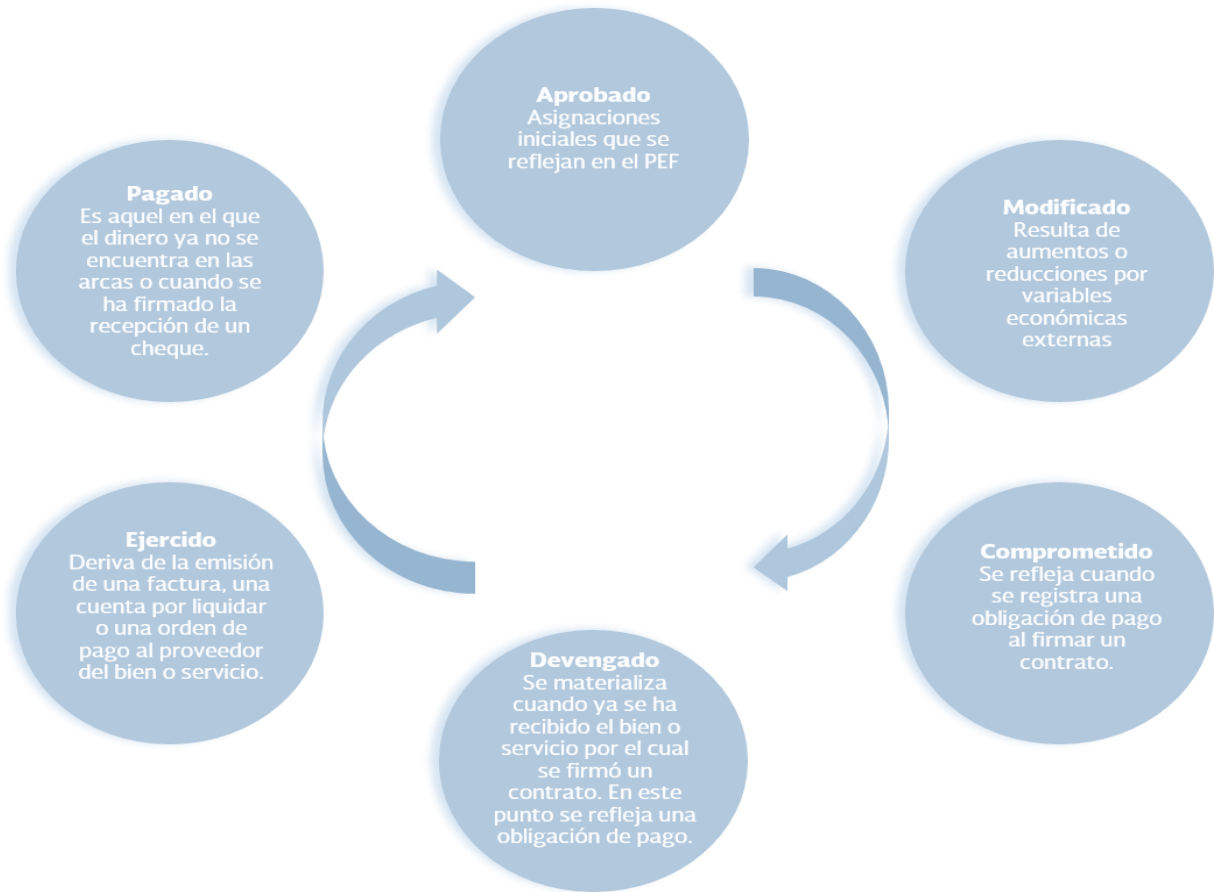
**X-** El **gasto devengado** es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones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

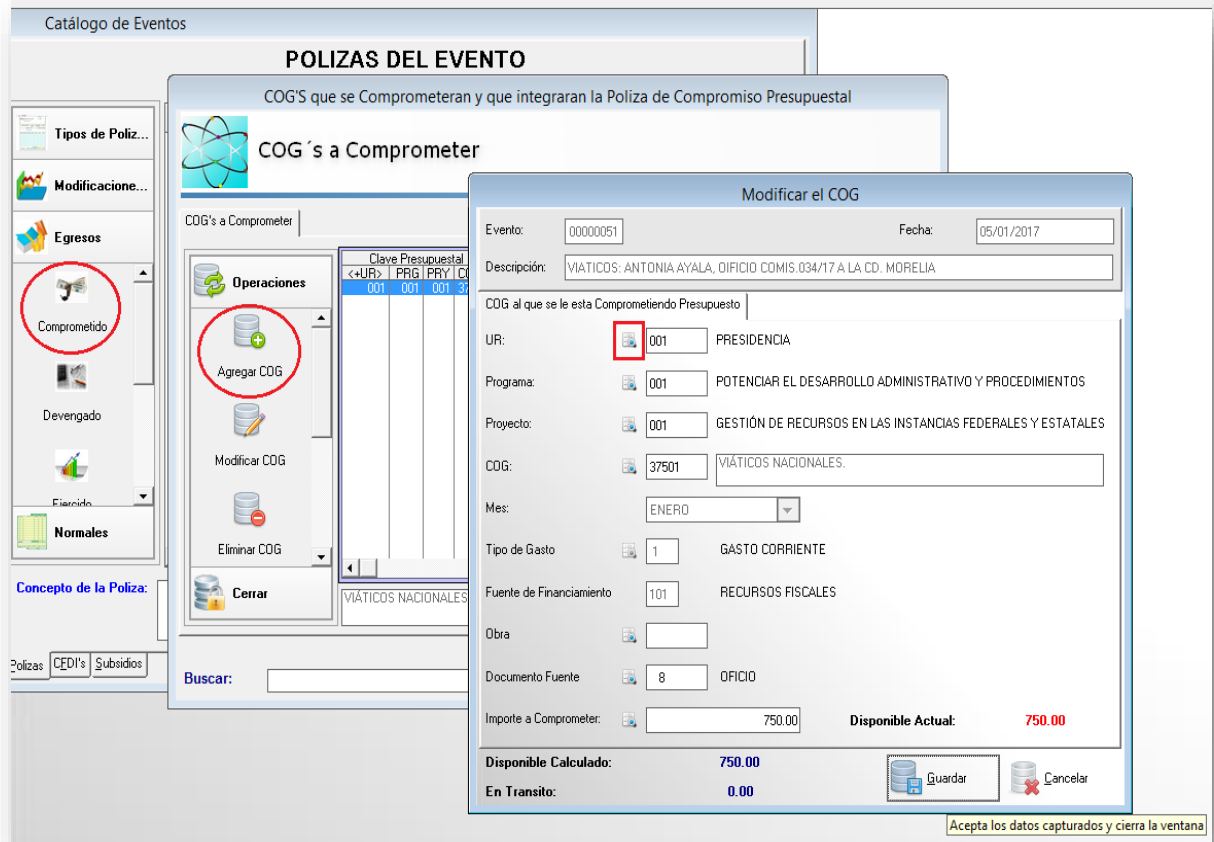
**COMPROMETIDO:** Una vez agredo el **Evento de tipo: Egresos** se da clic en **Comprometido – Agregar COG** (*Clasificador por Objeto del Gasto*)

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

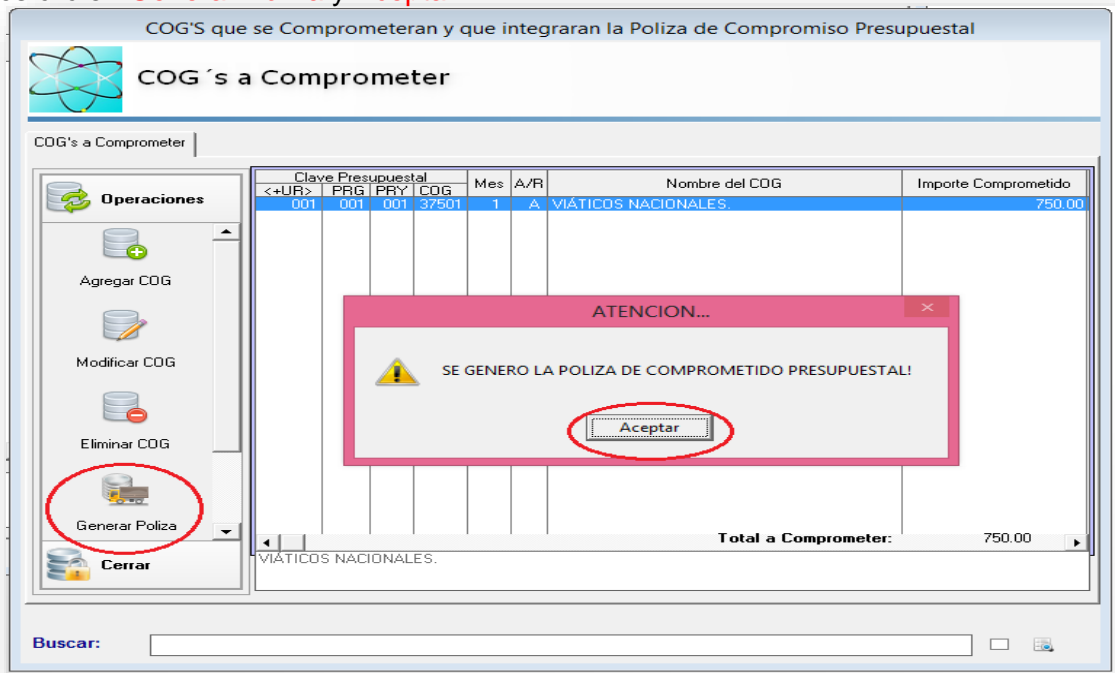
001	PRESIDENCIA	750.00
001-001	POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS	750.00
001-001-001	GESTIÓN DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTAT	750.00
001-001-001-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	750.00
004	TESORERIA	14,830,000.00
005	OBRAS PUBLICAS ADMINISTRATIVO	0.00

# 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:

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA				POLIZAS DEL EVENTO					
No.	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA	00000051	05/01/2017	000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA

Modificar los datos de la Poliza

Id de Poliza: 00000139

No. de Evento: 00000051 Fecha: 05/01/2017

Poliza Número: P.PEC.000022.ENE Fecha de la Poliza: 05/01/2017 Cheque: 000000000

Concepto: VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA (COMPROMETIDO)

PRESUPUESTAL										CONTABLE													
Folio	Cuenta Orden	TG	Clave Presupuestal	U	P	PA	COB	FF	OB	DH	Debe	Haber	Folio	Cuenta Contable	FF	TG	OB	D/H	Debe	Haber			
0001	82400-375-37501-0000-0000	1	001	001	001	001	37501	101	000000	DE	750.00	0.00											
0002	82200-375-37501-0000-0000	1	001	001	001	37501	101	000000	HA		0.00	750.00											
TOTALES:																				0.00		0.00	

UPP: PRESIDENCIA Cuenta: PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

UR: POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDI Sub Cuenta: VIATICOS EN EL PAIS

Programación: GESTIÓN DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y Sub Sub Cuenta: VIATICOS NACIONALES

Partida: VIATICOS NACIONALES Sub Sub Sub Cuenta: Consecutivo:

Guardar Poliza Cancelar

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 VIGENTE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	DISPONIBLE PARA COMPROMETER
36000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	750.00	0.00	750.00	750.00	0.00
38000	SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39000	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 2- DEVENGADO:

Reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.

Se crea el Pasivo en las cuentas contables, es decir a quien le debemos

Ejemplo si Comprometí algún COG del capítulo:

10000 - SERVICIOS PERSONALES	SE DEVENGA	2111- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.
20000 - MATERIALES Y SUMINISTROS	SE DEVENGA	2112- PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.
30000 - SERVICIOS GENERALES		2119- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. (ACREEDORES)
50000 - BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		2115- TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.
40000 - TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	SE DEVENGA	2113- CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.
60000 - INVERSIÓN PÚBLICA	SE DEVENGA	

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

The screenshot shows the 'COG's a Devengar' screen with the following details:

- Evento:** 00000051
- Fecha:** 05/01/2017
- Descripción:** VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS. 034/17 A LA CD. MORELIA
- Clave Presupuestal:** 001 001 001 37501 1 VIATICOS NACIONALES
- Importes Totales:** Comprometido: 750.00, Devengado: 750.00
- Datos del Comprometido:** UR: 001, PRG: 001, PRY: 001, COG: 37501, TG: 1, FF: 101, OB: , DF: 8
- Nombre del Concepto de Gasto:** VIATICOS NACIONALES.
- Mes:** ENERO
- Importe Comprometido:** 750.00
- Datos para generar el Cargo del Devengado:**
  - Código: 00001596
  - Número de Cuenta: 51370-375-37501-0000-0000
  - Nombre de la Cuenta Contable: VIATICOS NACIONALES
- Datos para generar el Abono del Devengado:**
  - Código: 0012547
  - Número de Cuenta: 2119-001-00000-0000-0000
  - Nombre de la Cuenta Contable: PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS

The 'Catálogo del Plan de Cuentas Contables' screen shows a list of accounts with the following details:

- Selección:** 2119-001-00005
- Nombre:** ANTONIA TAVERA
- Descripción:** PROVISIONES DE DEMANDAS

Additional text on the screen: "DEPUES DE PRESIONAR 'F2' DESPLIEGA EL CATALOGO DE CUENTAS DONDE SELECCIONAMOS EL PASIVO"

Modificar los datos a Devengar

Evento: 00000051 Fecha: 05/01/2017

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

COG a Devengar

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

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

TG: GASTO CORRIENTE  
 FF: RECURSOS FISCALES  
 DF: OFICIO

Datos para generar el Cargo del Devengado

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

Datos para generar el Abono del Devengado

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

**REVISAMOS QUE SEA LA CUENTA CORRECTA Y GUARDAR** → Guardar Cancelar

Accepta los datos capturados y cierra la ventana

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

Modificar los datos a Devengar

Evento: 00000051 Fecha: 05/01/2017

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

COG a Devengar

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	OB	DF	Nombre del Concepto de Gasto
001	001	001	37501	1	101		8	VIATICOS NACIONALES

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

Datos para generar el Cargo del Devengado

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

Datos para generar el Abono del Devengado

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

Operaciones: Agregar, Modificar

**Agregar Importes a Devengar**

Importes del Devengado (Cargo y Abono)

Momentos Contable: DEVENGADO

Fecha: 20/01/2017

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

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

Diferencia: 0.00

Documento Fuente: 002 CFI

Guarda Cancela

Operaciones: Agregar, Modificar

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

Guarda Cancela

Accepta los datos capturados y cierra la ventana

Después damos clic **Generar la Póliza**

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado a Cargo	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengo (Cargo)	Abono al Devengo	Diferencia en Auxiliare
001 001 001 37501	VIÁTICOS NACIONALES	750.00	750.00	750.00	0.00	20/01/2017	750.00	750.00	0.00

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.

Folio	Cuenta Orden	TG	U/P	Clave Presupuestal	P/A	COG	FF	OB	DH	Debe	Haber
0001	82500-375-37501-0000-0000	1	CO	001 001 37501	101	000000	05			750.00	0.00
0002	82400-375-37501-0000-0000	1	CO	001 001 37501	101	000000	05			0.00	750.00

### 1- EJERCIDO

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

Después procedemos a Generar la Póliza.

Clave Presupuestal	UR	PRG	PRY	COG	Nombre	Comprometido	Devenado a Cargar	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devenado	Ejercido	Fecha Ejercicio
001	001	001	001	37501	VIATICOS NACIONALES	750.00	750.00	750.00	0.00	24/01/2017	750.00	750.00	24/01/2017

### 4- PAGADO

Momento contable que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago. Cuando se realiza cheque, transferencia o comprobación de pago.

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000051	01	05/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA
00000051	01	20/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA
00000051	01	24/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA

**COGS disponibles para Pago**

**Modificar los datos a Devengar**

Evento: 00000051 Fecha: 05/01/2017

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

**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: GESTIÓN DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTATALES DF: OFICIO

**Datos para generar el Cargo del Pagado**

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

**Datos para generar el Abono del Pagado**

Código	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
0007966	11120-001-00001-0000-0000	CTA: 012456-1 FONDO GENERAL

**Catalogo del Plan de Cuentas Contables**

Selección de la Cuenta Contable

<Número Cuenta	Nombre
11120001000000000000	CTA: 12354-3 FV 2017
11120001000400000000	CTA: 12354-4 REMANENTE FV 2016
11120001000500000000	CTA: 12354-5 REMANENTES FV 2016
11120001000600000000	CTA: 12354-6 REMANENTE 2016 APORTACION DE BENEFICIARIOS
11120001000700000000	CTA: 12354-6 APORTACION BENEFICIARIOS 2017
11120001000800000000	CTA: 12354-6 INGRESOS FISCALES
11120001000900000000	CTA: 12354-6 RECURSOS FEDERALES
11120001001000000000	CTA: 12345-8 RECURSOS ESTATALES POR CONVENIO
11120001001500000000	CTS: 0150150 TRANSFERENCIA FEDERAL POR CONVENIO
11120000000000000000	CTA: 201651 TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE LA FEDERACION, NO ETIQUETAC
11120000000000000000	CTA: 201654-2 SUBSIDIOS Y SUBVENIONES RECIB. DE LA FED. NO ETIQUETAC
11120000000000000000	CTA: 201654-3 SUBSIDIOS SOCIALES REC. FED. NO ETIQUETADOS
11120000000000000000	CTA: 201654-4 TRANSF. A FIDEICOMISOS NO ETIQUETADOS
11120000000000000000	CTA: 12354-7 TRANSF. RECIB. FED. ETIQUETADAS
11120000000000000000	CTA: 201654-7 SUBSIDIOS Y SUBVEN. RECIB. FED. ETIQUETADO
11120000000000000000	AYUDAS SOC. RECIBIDAS FEDERACION ETIQUETADO
11120000000000000000	CTA: 201654-8 TRANSF. A FIDEICOMISOS RECIB. NO ETIQUETADOS
11120000000000000000	CTA: 202658-2 PREVIO 153000-11 SCOTIABANK
11130001000010000000	FONDO REVOLVENTE DIF MUNICIPAL
11140001000010000000	BANCOMER CONTRATO DE INVERSION NO.203852506
11150001000010000000	ADMIN. FONDOS BENEF PROYECTO SILD GAGARAPAMPO
11160001000010000000	PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MICHOACAN SALA 4A CIVIL DE MORELIA
11160001000200000000	EX TESORERO ALVARADO NERI PUEZ CASAHAB. GARANTIA
11160001000300000000	CONTRATISTA HERBERTO UJARA RODRIGUEZ
11160001000400000000	FIDEICOMISO SUPER CARRETERA FEDERAL
11160001000500000000	FONDO DE CULTURA Y ARTES
11170001000010000000	CONT. DE INVERSION BANCOMER NUM. 00034576

**SELECCIONAR LA CUENTA CONTABLE DEL BANCO CON LA QUE SE PAGO**

**COGS disponibles para Pago**

**Modificar los datos del Ejercicio**

Evento: 00000051 Fecha: 05/01/2017

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

**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: GESTIÓN 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 el EJERCICIO**

Fecha: 24/01/2017 Ejercicio: 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

**Modificar Cargo Auxiliar**

Datos para el Pagado

Devengado

Mes: ENERO

Momento Contable: DEVENGADO

Fecha: 20/01/2017

Importe Devengado: 750.00

Documento Fuente: 002

Se genero la Poliza? SI

Ejercicio: 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): 026 CHEQUE

**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 Devengar**

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: GESTIÓN 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

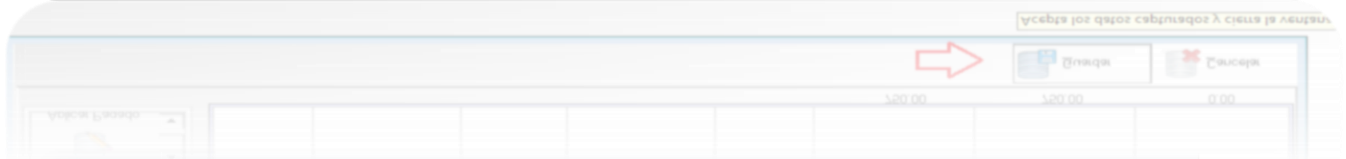
Datos con los que se genero del EJERCIDO  
 Fecha: 24/01/2017 Ejercido: 750.00 Documento Fuente del Ejercicio: 042 ORDEN DE PAGO

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.

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
					750.00	750.00	0.00

Guardar Cancelar

Accepta los datos capturados y cierra la ventana



### Catalogo de Eventos

#### EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento	Fecha	Descripción
<Número> Mes Folio Tipo	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA
00000051 1 008413 EGRESO	01/02/2017	E. P. E. R. JURIS
00000017 2 000200 ABON		

#### POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000051	01	05/01/2017		VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA
00000051	02	05/01/2017		VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA

COG's disponibles para Pago

**COG's Disponibles para Pago**

COG's disponibles para aplicar el Momento Contable del Pagado

Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Importes Totales				Devengado			Ejercido			Pagado		
			Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe			
001 001 001 37501	1	VIATICOS NACIONALES	750.00	750.00	750.00	750.00	20/01/2017	750.00	24/01/2017	750.00	31/01/2017	750.00			
<b>TOTALES</b>			750.00	750.00	750.00	750.00									

Generar Poliza

**CLIC EN GENERAR POLIZA**

**Generar Poliza de Pagado de Egresos**

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 31/01/2017 ← INDICAR FECHA PARA CONFIRMAR Cheque: 000000000 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**

Clave Presupuestal	Nombre	Importes Totales				Fecha	Importes para Generar la Poliza de Pagado		
		Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado		Pagar (Cargo)	Pagar (Abono)	Diferencia -> Abonos
003 003 003 31001	VIATICOS NACIONALES	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
Agregar						
Modificar						
Total de Abonos Auxiliares a Incluir en Poliza:					0.00	
Totales Auxiliares para Generar Poliza:					0.00	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

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

**Catálogo de Eventos**

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza			Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
	Mes	Tipd	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

## 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.

Clave Presupuestal	Mes	A/R	Nombre del COG	Importe Comprometido
001 104 101 21101	6	A	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	300.00
004 104 104 21101	6	A	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00
005 103 103 21401	6	A	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS	7,000.00

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**

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza		Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000092	Mes	Folio	15/06/2017	0000000000	CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTIL
COG'S que se pueden Devengar para este Evento					
<b>COG 's a Devengar</b>					
COG's a Devengar					
Operaciones	Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Importes Totales	
	<<UR>	PRG PRY	COG	Comprometido	Devengado
	005	103	105	21401	6
	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA			300.00	
	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA			500.00	
	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUI			7,000.00	
<b>Totales:</b>				0.00	7,800.00

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

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza		Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000092	Mes	Folio	15/06/2017	0000000000	CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTIL
COG'S que se pueden Devengar para este Evento					
<b>COG 's a Devengar</b>					
COG's a Devengar					
Operaciones	Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Importes Totales	
	<<UR>	PRG PRY	COG	Comprometido	Devengado
	001	104	101	21101	6
	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA			300.00	
	004	104	104	21101	6
	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA			500.00	
	005	103	105	21401	6
	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUI			7,000.00	

Proponer los datos solicitados para completar el proceso

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Devengado

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

Fecha del Devengado: 20/06/2017

Documento Fuente: 036 CFDI

Procesar Cancelar

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**

**Generar Poliza de Devengado de Egresos**

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 20/06/2017 **INDICAR FECHA DEL DEVENGADO**

Concepto de la Poliza: CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA FAC. 1569 ALEX NERI (DEVENGADO) AL 20/06/2017

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

Clave Presupuestal	UR	PRG	PRV	COG	Nombre	Importes Totales				Importes para Generar la Poliza			
						Comprometido	Devengado a Cargo	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengo (Cargo)	Abono al Devengo	Diferencia en Auxilios
001	104	101	21101	21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	300.00	300.00	0.00	0.00	20/06/2017	300.00	0.00	300.00
004	104	104	21101	21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00	500.00	0.00	0.00	20/06/2017	500.00	0.00	500.00
005	103	105	21401	21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROC	7,000.00	7,000.00	0.00	0.00	20/06/2017	7,000.00	0.00	7,000.00
Total Presupuestal para Generar la Poliza:						7,800.00	7,800.00	0.00	0.00		7,800.00	0.00	7,800.00

**MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS**

Fecha	MC	Cuenta Contable	Nombre	D/H	Cargos	Abonos
20/06/2017	25	2112000100001000000000	ARTICULOS DE OFICINA NERI, S.C.	H	7,800.00	
Total de Cargos y Abonos para Generar la Poliza:					7,800.00	7,800.00

Operaciones: Aplicar Devengado General, Generar Poliza, Cerrar

Modificar Cargo Auxiliar: Fecha: 20/06/2017, Momento Contable: DEVENGADO, Documento Fuente: 002 CFDI, Cuenta Contable: 2112000100001000000000, Nombre de la Cuenta Contable: ARTICULOS DE OFICINA NERI, S.C., Fuente de Financiamiento: 101 RECURSOS FISCALES, Tipo Gasto: 1 GASTO CORRIENTE, Obra: , Movimiento (Cargo o Abono): ABONO, Importe: 7,800.00

Buttons: Generar Poliza, Guardar, Cancelar y Cerrar

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.

**Generar Poliza de Devengado de Egresos**

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 20/06/2017

Concepto de la Poliza: CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA FAC. 1569 ALEX NERI (DEVENGADO) AL 20/06/2017

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

Clave Presupuestal	UR	PRG	PRV	COG	Nombre	Importes Totales				Importes para Generar la Poliza			
						Comprometido	Devengado a Cargo	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengo (Cargo)	Abono al Devengo	Diferencia en Auxilios
001	104	101	21101	21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	300.00	300.00	0.00	0.00	20/06/2017	300.00	0.00	300.00
004	104	104	21101	21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00	500.00	0.00	0.00	20/06/2017	500.00	0.00	500.00
005	103	105	21401	21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROC	7,000.00	7,000.00	0.00	0.00	20/06/2017	7,000.00	0.00	7,000.00
Total Presupuestal para Generar la Poliza:						7,800.00	7,800.00	0.00	0.00		7,800.00	0.00	7,800.00

**MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS**

Fecha	MC	Cuenta Contable	Nombre	D/H	Cargos	Abonos
20/06/2017	25	2112000100001000000000	ARTICULOS DE OFICINA NERI, S.C.	H	7,800.00	
Total de Cargos y Abonos para Generar la Poliza:					7,800.00	7,800.00

Operaciones: Operacio, Agregar, Modificar

Buttons: Generar Poliza, Cancelar y Cerrar

### 3- EJERCIDO (EVENTO GLOBALIZADO)

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

COG'S a los que se les puede aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COG'S a los que se les puede aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COG'S para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Clave Presupuestal	UR	PRG	PRY	COG	Mes	Nombre	Importes Totales			Fecha	Importes Parciales		Fecha Ejercicio	
							Comprometido	Devengado	Ejercido		Devengado	Ejercido		
001	104	101	211	6		MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	300.00	300.00	300.00	0.00	20/06/2017	300.00	0.00	/ /
004	104	104	211	6		MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00	500.00	500.00	0.00				
005	103	105	214	6		MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN	7,000.00	7,000.00	7,000.00	0.00				

Propongo los datos solicitados para completar el proceso

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Ejercicio

Evento: 00000032 CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES DE O

Fecha del Ejercicio: 25/06/2017

Documento Fuente: 042 ORDEN DE PAGO

Procesar

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

COG'S a los que se les puede aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COG'S a los que se les puede aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COG'S para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Clave Presupuestal	UR	PRG	PRY	COG	Mes	Nombre	Importes Totales			Fecha	Importes Parciales		Fecha Ejercicio	
							Comprometido	Devengado	Ejercido		Devengado	Ejercido		
001	104	101	211	6		MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	300.00	300.00	300.00	0.00	20/06/2017	300.00	300.00	25/06/2017
004	104	104	211	6		MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00	500.00	500.00	0.00				
005	103	105	214	6		MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN	7,000.00	7,000.00	7,000.00	0.00				

Generar Póliza de Ejercicio de Egresos

Datos para Generar la Póliza

Fecha de la Póliza: 25/06/2017 Indicar Fecha

Concepto de la Póliza: CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA FAC. 1569 ALEX NERI (EJERCIDO) AL 25/06/2017

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

Clave Presupuestal	UR	PRG	PRY	COG	Nombre	Importes Totales				Importes para Generar la Póliza			
						Comprometido	Devengado a Cargar	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengado	Ejercido	Fecha Ejercicio
001	104	101	211	6	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	300.00	300.00	0.00	0.00	20/06/2017	300.00	300.00	25/06/2017
004	104	104	211	6	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00	500.00	0.00	0.00	20/06/2017	500.00	500.00	25/06/2017
005	103	105	214	6	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN	7,000.00	7,000.00	0.00	0.00	20/06/2017	7,000.00	7,000.00	25/06/2017
Totales para Generar la Póliza:											7,800.00	7,800.00	

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	Mes	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
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

**COG's disponibles para Pago**

**COG's disponibles para aplicar el Momento Contable del Pagado**

Clave Presupuestal	URP	PRG	PRY	COG	Mes	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado
001	104	101	2110	6	6	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	300.00	300.00	300.00	300.00
004	104	104	2110	6	6	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00	500.00	500.00	500.00
005	103	105	2140	6	6	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00

**Proporcione los datos solicitados para completar el proceso**

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Pagado

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

Fecha del Pago:

Documento Fuente:

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

**COG's disponibles para Pago**

**Generar Poliza de Pagado de Egresos**

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza:  INDICAR FECHA

INDICAR CHEQUE Cheque:

Concepto de la Poliza: CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA FAC. 1569 ALEX NERI (PAGADO) AL 26/06/2018

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

Clave Presupuestal	URP	PRG	PRY	COG	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Fecha	Importe para Generar la Poliza de Pagado
001	104	101	2110	6	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	300.00	300.00	300.00	300.00	26/06/2018	300.00
004	104	104	2110	6	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00	500.00	500.00	500.00	26/06/2018	500.00
005	103	105	2140	6	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROC.	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	26/06/2018	7,000.00

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

**MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS**

Operacion	Fecha	MC	Cuenta Contable	Nombre	DH	Cargo	Abono
	26/06/2018	30	2112000100001000000000	ARTICULOS DE OFICINA NERI, S.C.	D	7,800.00	0.00
	26/06/2018	30	1112000100001000000000	CTA. 012456-1 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:

Momento Contable:

Documento Fuente:  CHEQUE

Cuenta Contable:

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

Fuente de Financiamiento:  RECURSOS FISCALES

Tipo Gasto:  GASTO CORRIENTE

Obra:

Movimiento (Cargo o Abono):

Importe:

## 6- Gasto de Capital

### Gasto de Capital

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

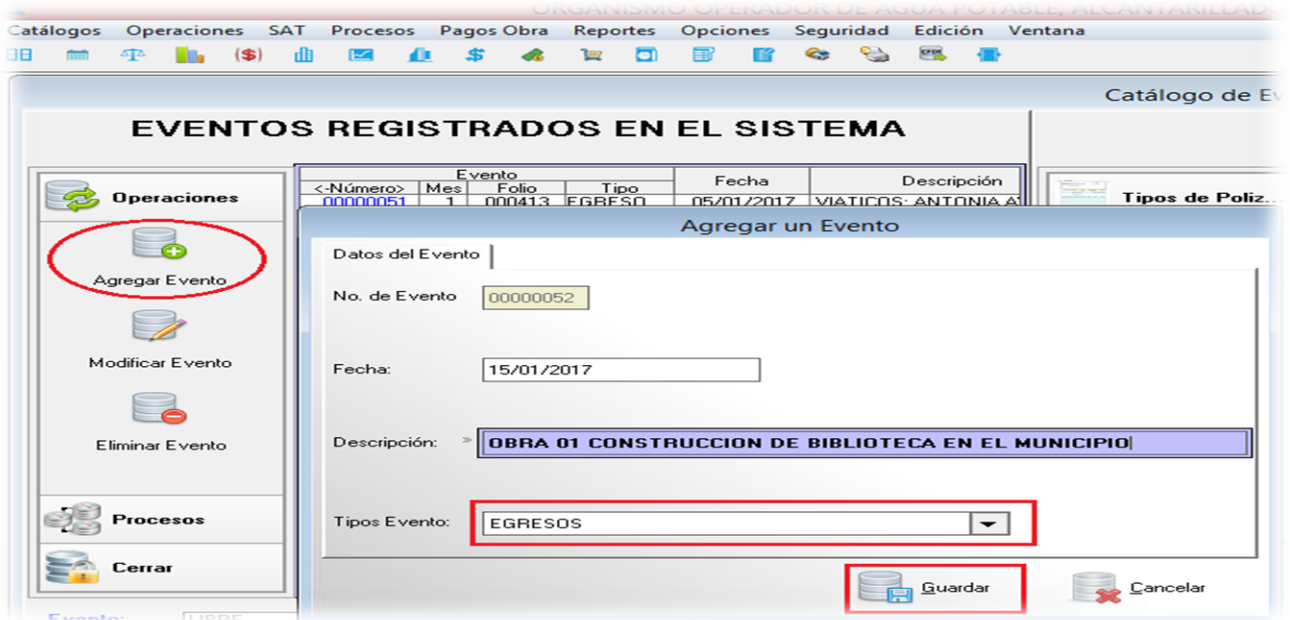
*Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de junio de 2010*

*Última reforma publicada DOF 30-09-2015*

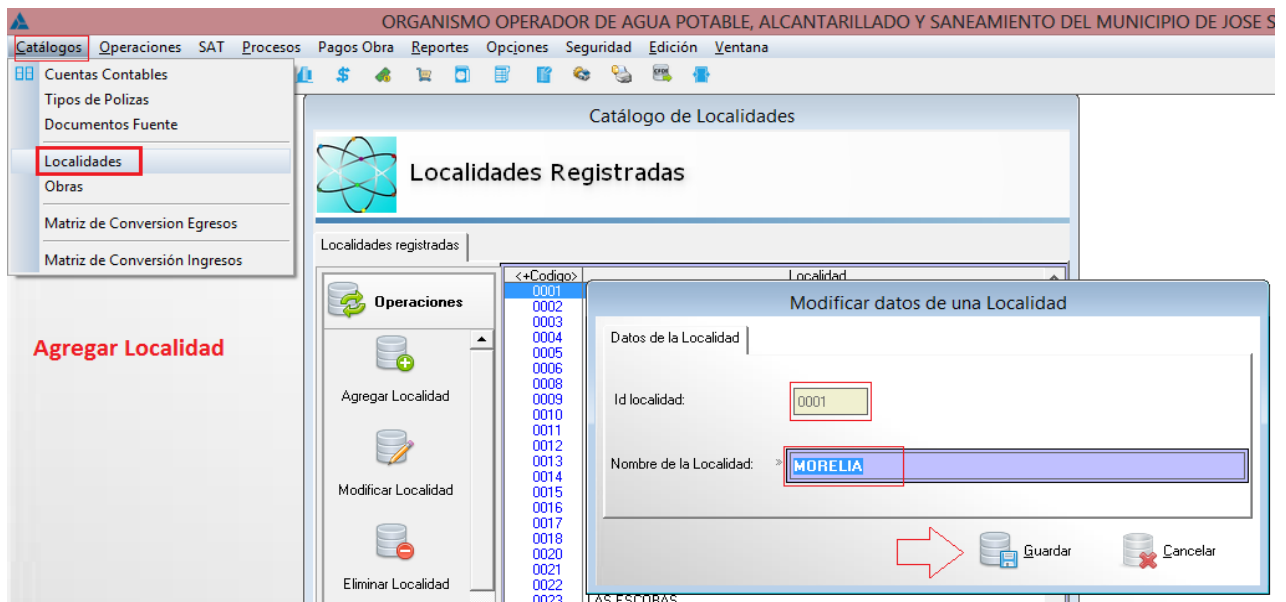
*Son utilizados para registrar el desarrollo a la Infraestructura (obras), y para el incremento de bienes (compra de bienes inmuebles, muebles e intangibles)*

### 1- Infraestructura, registro de obra

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



a) Agregar Localidades.



b) Agregar Obra

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

<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

Codigo	Concepto	Monto
001	MUNICIPIO DE MICHOACAN	306,048,170.00
004	PRESIDENCIA	750.00
005	TESORERIA	14,830,000.00
006	OBRAS PUBLICAS ADMINISTRATIVO	0.00
006-103	OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES)	268,217,420.00
006-103-111	MUNICIPIO PROSPERO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO	268,217,420.00
006-103-150	O.P. REC.FED.EDIFICIO PARA ATENCION A LA MUJER	0.00
006-103-150-62213	O.P. EDIFICACIONES NO HABITACIONALES	112,727,420.00
006-103-150-62213	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA	112,727,420.00

### 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

**Operaciones**

<<Número>>	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
00000017	2	000240	AP.IN.	01/02/2017	LIBRE
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIAJES: ANTONIA A
00000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION DE

**Operaciones**

- Agregar COG
- Modificar COG
- Eliminar COG

**AGREGAR UN COG PARA COMPROMETER**

Evento: 00000052 Fecha: 15/01/2017

Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

COG al que se le esta Comprometiendo Presupuesto

UR: 006 OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES)

Programa: 103 MUNICIPIO PROSPERO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO

Proyecto: 150 O.P.EDIFICACIONES NO HABITACIONALES

COG: 62213 OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PUBLICA

Mes: ENERO

Tipo de Gasto: 2 GASTO DE CAPITAL

Fuente de Financiamiento: 555 TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO

Obra: 000001 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA

Documento Fuente: 6 CONTRATO DE OBRA.

Importe a Comprometer: 1,000,000.00 Disponible Actual: 112,727,420.00

Disponible Calculado: 112,727,420.00

En Transito: 0.00

Guardar Cancelar

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

**Operaciones**

- Agregar Evento
- Modificar Evento
- Eliminar Evento

**Tipos de Poliza Seleccionables**

<+Tipo>	Descripción del Tipo de Poliza	ip
PGD	POLIZA DE DIARIO	5
PGC	POLIZA DE CHEQUE	0

Selecione el Tipo de Poliza

**Operaciones**

- Seleccionar Tipo

Buscar

**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 No. de Evento: 00000052      Fecha: 15/01/2017	Poliza Tipo de Poliza: 105 POLIZA DE DIARIO      Fecha de la Poliza: 30/01/2017      Número: P.PGD.000011.ENE/SB/AUT: 0000000030
Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO	Concepto: ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA FAC. 136 CONSTRUCTURA DEL VALLE

Operaciones	Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
	0001	11340-005-0000-0000-0000	CONSTRUCTURA DEL VALLE, S.A. DE C.V.	300,000.00	
	0002	11120-001-00150-0000-0000	CTS: 0150150 TRANSFERENCIA FEDERAL POR CONVENIO		300,000.00
LA POLIZA SOLO DEBE DE SER MOVIMIENTOS CONTABLES					
<b>TOTALES:</b>				300,000.00	300,000.00

Cuenta: BANCOS / TESORERIA Sub Cuenta: SANTANDER Sub Sub Cuenta: CTS: 0150150 TRANSFERENCIA FEDERAL POR CONVENIO Sub Sub Sub Cuenta: Consecutivo:	<b>ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA</b>
---	---------------------------------------

Guardar Poliza      Cancelar

Detalle de la póliza

Modificar los datos de la Poliza

**Datos de la Poliza**

Evento  
 No. de Evento: 00000052      Fecha: 15/01/2017

Poliza  
 Tipo de Poliza: 105 POLIZA DE DIARIO      Fecha de la Poliza: 30/01/2017      Número: P.PGD.000011.EMB/58/AUT: 000000030

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

Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
0001	11340-005-00000-0000-0000	CONSTRUCTURA DEL VALLE, S.A. DE C.V.		
0002	11120-001-00150-0000-0000	CTS, 0150150 TRASFERENCIA FEDERAL POR CONVENIO	300,000.00	300,000.00
<b>TOTALES:</b>			300,000.00	300,000.00

**ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA**

---

**Modificar la Poliza**

Datos del Movimiento

Folio: 00001

Código de la Cuenta: 11340-005-00000-0000-0000

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

Sub Sub Cuenta:  
 Sub Sub Sub Cuenta:  
 Consecutivo:

Documento Fuente: 002 CFDI

Fuente de Financiamiento: 555 TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO

Tipo de Gasto: 002 GASTO DE CAPITAL

Obra: 00001 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA

(Cargo o A)bono?: CARGO

Importe: 300,000.00

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

**2- Devengo (Estimaciones)**

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

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

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

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

### POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000052	01 PEC 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 1 CONSTRUCCION DE B

COG's que se pueden Devengar para este Evento

#### COG's Devengar

COG's a Devengar

Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Importes Totales	Fecha	Importes
<<UR>>   PRG   PRY   COG			Comprometido   Devengado		Devengar (Cargo)   Abonos   Diferencia
006   103   150   62213	1	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA P	1,000,000.00		

Modificar los datos a Devengar

Evento: 00000052      Fecha: 15/01/2017

Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

COG a Devengar

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	DB	DF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Comprometido
006	103	150	62213	2	555	000001	6	ROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLI	ENERO	1,000,000.00

OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES)  
MUNICIPIO PROSPERO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO  
O.P EDIFICACIONES NO HABITACIONALES

TG: GASTO DE CAPITAL  
FF: TRANSFERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO  
DF: CONTRATO DE OBRA.

Datos para generar el Cargo del Devengado

Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00018599	12362-622-62213-0000-0000	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUC

Datos para generar el Abono del Devengado

Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
0028467	21130-005-00000-0000-0000	CONSTRUCTORA DEL VALLE, S.A. DE C.V.

CON LA TECLA "F2" SELECCIONA LA CUENTA DEL CONTRATISTA QUE DEBE ESTAR EN LA 2113

Guardar Cancelar

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

### COG's Devengar

COG's a Devengar

Evento: 00000052      Fecha: 15/01/2017

Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Modificar los datos a Devengar

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	DB	DF	Nombre del Concepto de G
006	103	150	62213	2	555	000001	6	ROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRA

OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES)  
MUNICIPIO PROSPERO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO  
O.P EDIFICACIONES NO HABITACIONALES

Datos para generar el Cargo del Devengado

Codigo: 00018599  
Número de Cuenta: 12362-622-62213-0000-0000  
Nombre de la Cuenta Contable: OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA

Datos para generar el Abono del Devengado

Codigo: 0028467  
Número de Cuenta: 21130-005-00000-0000-0000  
Nombre de la Cuenta Contable: CONSTRUCTORA DEL VALLE, S.A. DE C.V.

#### Agregar Importes a Devengar

Importes del Devengado (Cargo y Abono)

Momentos Contable: DEVENGADO

Fecha: 25/02/2017

Cargos: 500,000.00      12362-622-62213-0000-0000

Abono: 500,000.00      21130-005-00000-0000-0000

Diferencia: 0.00

Documento Fuente: 002 CFDI

Guardar Cancelar

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

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

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

COG'S que se pueden Devengar para este Evento

**COG 's Devengar**

COG's a Devengar

**Operaciones**

- Aplicar Devengado
- Generar Poliza**
- Cerrar

Clave Presupuestal		Mes	Nombre	Importes Totales		Fecha	Importes		
<<UR>	PRG	PRY	COG	Comprometido	Devengado		Devengar (Cargo)	Abonos	Diferencia
006	103	150	322	1	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA P	25/02/2017	500,000.00	500,000.00	0.00

**Generar Poliza de Devengado de Egresos**

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 18 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	Importes Totales		Fecha	Importes para Generar la Poliza		
UR	PRG	PRY	COG	Comprometido	Devengado a Cargo	Para Abonar	Diferencia	Diferencia en Auxiliar
006	103	150	322	1	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE	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

**Clíc en Generar** → **Generar Poliza** / Cancelar y Cerrar

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

**Catálogo de Eventos**

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA						POLIZAS DEL EVENTO					
Operaciones		Evento		Fecha	Descripción	Tipos de Poliz...		Egresos		Concepto de la Poliza	
<<Número>	Mes	Folio	Tipo			No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque		
00000017	2	000240	AP.IN.	01/02/2017	LIBRE	00000052	01	PEC 000023	15/01/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS; ANTONIA A	00000052	01	PGD 000011	30/01/2017	0000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE B
00000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCC	00000032	02	PEO 000022	25/02/2017	0000000000	TRA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOT

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.

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

Indicar Fecha de confirmación

OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO (EJERCIDO) AL 28/02/2017

COG's que SE EJERCERAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado a Cargar	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengado	Ejercido	Fecha Ejercicio
UR PRG PRY COG	006 103 150 62212 OTROS SITIOS Y EDIFICACIONE	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.

**Catálogo de Eventos**

**POLIZAS DEL EVENTO**

**COG's disponibles para Pago**

Cuenta Presupuestal	Mes	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Fecha	Devengado	Fecha	Ejercido	Fecha
006 103 150	1	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLI	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00	25/02/2017	500,000.00	28/02/2017	500,000.00	7/7

**Modificar los datos a Devengar**

Evento: 00000052 Fecha: 15/01/2017

Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

**COG a Pagar**

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	OB	DF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Comprometido
006	103	150	62213	2	555	000001	6	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLI	ENERO	1,000,000.00

UR: OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES) 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 Pagado**

Código	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00028467	21130-005-00000-0000-0000	CONSTRUCTURA DEL VALLE, S.A. DE C.V.

**Datos para generar el Abono del Pagado**

Código	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00027367	11120-001-00002-0000-0000	CTA. 123654-2 FIII 2017

Con la tecla "F2" para seleccionar la cuenta contable con la que se va a liquidar.

Guardar Cancelar

**Catálogo de Eventos**

**POLIZAS DEL EVENTO**

**COG's disponibles para aplicar el Momento Contable del Pagado**

**Modificar Cargo Auxiliar**

Evento: 00000052 Fecha: 15/01/2017

Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

**Datos para el Pagado**

Devengado: FEBRERO

Momento Contable: DEVENGADO

Fecha: 25/02/2017

Importe Devengado: 500,000.00

Documento Fuente: 002

Se genero la Poliza? SI

Ejercido: 500,000.00

Fecha de Ejercicio del Gasto: 28/02/2017

Documento Fuente del Ejercido: 035 ORDEN DE PAGO OBRAS

Pagado: 28/02/2017

Importe a Pagar (Cargo): 500,000.00

Importe a Pagar (Abono): 347,844.83

Diferencia (Pagado): 152,155.17

Documento Fuente (Pagado): 034 TRANSFERENCIA BANCARIA

Unicamente el monto del Alcance Líquido

Guardar Cancelar

Guardar Cancelar

Acepta los datos capturados y cierra la ventana

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

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

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

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

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

**DEVENGADO 2DA. ESTIMACIÓN**

**EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA**

Evento	Fecha	Descripción
00000017 2 000240 AP IN	01/02/2017	LISRE
00000051 1 000413 EGRESO	05/01/2017	VATICOS ANTONIA AYAL
00000052 1 000414 EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000052	01	15/01/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
00000052	01	30/01/2017	0000000000	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE B
00000052	02	25/02/2017	0000000000	1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTI
00000052	02	28/02/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
00000052	02	28/02/2017	0000009265	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCIO

**COG's que se pueden Devengar para este Evento**

**COG's Devengar**

Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Importes Totales	Fecha	Importes
005 103 150 02	1	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA R	Comprometido: 1,000,000.00 Devengado: 500,000.00	25/02/2017	Devengar (Cargo): 500,000.00 Abonos: 500,000.00 Diferencia: 0.00

**Modificar los datos a Devengar**

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	62213	2	595	000001	6	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLI	ENERO	1,000,000.00

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

**Datos para generar el Cargo del Devengado**

Codigo: 00018599  
Número de Cuenta: 12862452-62213-0000-0000  
Nombre de la Cuenta Contable: OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA I

**Datos para generar el Abono del Devengado**

Codigo: 00034657  
Número de Cuenta: 21130-005-00000-0000-0000  
Nombre de la Cuenta Contable: CONSTRUCTORA DEL VALLE, S.A DE C.V.

Fecha	Cargo	Abonos	Diferencia
25/02/2017	500,000.00	500,000.00	0.00

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.

Fecha	Cargo	Abonos	Diferencia
25/02/2017	500,000.00	500,000.00	
28/04/2017	500,000.00	500,000.00	
1,000,000.00		1,000,000.00	0.00

COG's que se pueden Devengar para este Evento

**COG's Devengar**

COG's a Devengar

**Operaciones**

Aplicar Devengado

**Generar Poliza**

Cerrar

Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Importes Totales		Fecha	Importes	
<<UR>> PRG PRY CO			Comprometido	Devengado		Devengar (Cargo)	Abonos
006 103 150 322 1		OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PI	1,000,000.00	1,000,000.00	25/02/2017	500,000.00	500,000.00
					28/04/2017	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 Auxiliario
006 103 150 322 1	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE	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	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

Generar Poliza
Cancelar y Cerrar

Catálogo de Eventos

**EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA**

Evento		Fecha	Descripción
<+Número>	Mes Folio Tipo		
00000017	2 000240 AP.IN.	01/02/2017	LIBRE
00000051	1 000413 EGRESO	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA AYAL
00000052	1 000414 EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
Mes	Tipol Folio			
00000052	01 PEE 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 PEE 000022	25/02/2017	0000000000	1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOT
00000052	02 PEE 000023	28/02/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
00000052	02 PEP 000019	28/02/2017	0000001526	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION, OBRA 01 CONSTRUCCION
00000052	04 PED 000023	28/04/2017	0000000000	2DA ESTIMACION Y FINIQUITO OBRA 01 CONSTRUCCION

### Ejercicio 2da. Estimación

00000052 | 04 | PED | 000023 | 28/04/2017 | 0000000000 | 2DA ESTIMACIÓN Y FINQUITO OBRA 01 CONSTRUCCION

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

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

COG's para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Importes Totales			Importes Parciales		Fecha Ejercicio
			Comprometido	Devengado	Ejercicio	Devengado	Ejercicio	
006 103 150 02213		OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA	1,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	28/02/2017	
						500,000.00	30/04/2017	
						0.00	28/02/2017	

Modificar los datos del Ejercicio

Evento: 00000052 Fecha: 15/01/2017

Descripción: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

COG's a Devengar

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	OB	DF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Comprometido
006	103	150	62213	2	555	000001	6	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PUBLI	ENERO	1,000,000.00

UR: OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES) 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 Devengado

Codigo: 00018599  
 Numero de Cuenta: 12362-622-62213-0000-0000  
 Nombre de la Cuenta Contable: OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA I

Datos para generar el Abono del Devengado

Codigo: 00029467  
 Numero de Cuenta: 21130-005-0000-0000-0000  
 Nombre de la Cuenta Contable: CONSTRUCTORA DEL VALLE, S.A. DE C.V.

Operaciones

Fecha Devengado	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	0.00

Totales: 1,000,000.00 500,000.00

Modificar Cargo Auxiliar

Datos para el Ejercicio

Devengado

Mes: ABRIL

Momento Contable: DEVENGADO

Fecha: 28/04/2017

Importe Devengado: 500,000.00

Documento Fuente: 002

Se genero la Poliza? SI

Ejercicio: 500,000.00

Fecha de Ejercicio del Gasto: 30/04/2017

Documento Fuente del Ejercicio: 035 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

COG's 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

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

Clave Presupuestal	Nombre	Importes Totales				Importes para Generar la Poliza				ID
		Comprometido	Devengado a Cargar	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengado	Ejercicio	Fecha Ejercicio	
006 103 150 62213	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	006

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

Operaciones

Aplicar Ejercicio

Generar Poliza

Cerrar

Generar Poliza Cancelar y Cerrar

**Pagado 2da. Estimación**

**Modificar Cargo Auxiliar**

Evento: 0000052  
 Descripción: OBRA 01 CONSTR

COG a Devengar  
 UR PRG PRY COG  
 006 103 150 62213

UR: OBRAS PUBLICAS (OBRA  
 PRG: MUNICIPIO PROSPERO C  
 PRY: O.P.EDIFICACIONES NO H

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

Ejercido  
 Ejercido: 500,000.00  
 Fecha de Ejercicio del Gasto: 30/04/2017  
 Documento Fuente del Ejercido: 035 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 Importe Comprometido  
 ABRIL 1,000,000.00

DE CAPITAL  
 FERENCIAS FEDERALES POR CONVENIO  
 TATO DE OBRA

005-0000-0000-0000  
 RUCTURA DEL VALLE, S.A. DE C.V.

DE PAGO OBRAS

00 CTA. 123654-2FIII 2017

Pagado	Importe
7	500,000.00
	0.00

Pagado	Importe Pagar (Abono)	Diferencia (Pagado)
0.00	347,844.83	152,155.17
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  
 Concepto de la Poliza: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO (PAGADO) AL 30/04/2017

Indicamos la Fecha  
 Número de Cheque o Trasliferencia: 000001627

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

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Fecha	Pagar Cargo	Pagar Abono	Diferencia = Abono
UR PRG PRY COG	006 103 150 62213 OBRAS PUBLICAS (OBRA	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00	30/04/2017	500,000.00	347,844.83	152,155.17

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

**MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS**

Fecha	M/C	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
30/04/2017	30	11540052000000000000	CONSTRUCTORA DEL VALLE, S.A. DE C.V.	0.00	150,000.00
30/04/2017	30	21170004000000000000	5% AL MILLAR	0.00	2,155.17

Agregar la retención del 5 al millar y la amortización del anticipo

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

Buscar:

Pólizas de la Obra

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA		POLIZAS DEL EVENTO																																																																					
		No. Evento	No. de Poliza		Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza																																																																
		Mes	Tip	Folio																																																																			
<div style="border: 1px solid gray; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">  Operaciones                 </div> <div style="border: 1px solid gray; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">  Agregar Evento                 </div> <div style="border: 1px solid gray; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">  Modificar Evento                 </div>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Evento</th> <th>Fecha</th> <th>Descripción</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>&lt;-Número: 0000017</td> <td>Mes: 2</td> <td>Folio: 000240</td> </tr> <tr> <td>0000051</td> <td>1</td> <td>000413</td> </tr> <tr> <td>0000052</td> <td>1</td> <td>000414</td> </tr> </tbody> </table>	Evento	Fecha	Descripción	<-Número: 0000017	Mes: 2	Folio: 000240	0000051	1	000413	0000052	1	000414	<div style="border: 1px solid gray; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">  Tipos de Poliza...                 </div> <div style="border: 1px solid gray; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">  Egresos                 </div> <div style="border: 1px solid gray; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">  Devengado                 </div> <div style="border: 1px solid gray; padding: 2px;">  Ejercido                 </div>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td>0000052</td> <td>01</td> <td>PEC</td> <td>000023</td> <td>15/01/2017</td> <td>0000000000</td> <td>OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI</td> </tr> <tr> <td>0000052</td> <td>01</td> <td>PGD</td> <td>000011</td> <td>30/01/2017</td> <td>0000000030</td> <td>ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE B</td> </tr> <tr> <td>0000052</td> <td>02</td> <td>PEI</td> <td>000022</td> <td>25/02/2017</td> <td>0000000000</td> <td>1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTI</td> </tr> <tr> <td>0000052</td> <td>02</td> <td>PEE</td> <td>000023</td> <td>28/02/2017</td> <td>0000000000</td> <td>OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI</td> </tr> <tr> <td>0000052</td> <td>02</td> <td>PEP</td> <td>000019</td> <td>28/02/2017</td> <td>0000001526</td> <td>PAGO DE LA 1RA ESTIMACION, OBRA 01 CONSTRUCCIO</td> </tr> <tr> <td>0000052</td> <td>04</td> <td>PEI</td> <td>000023</td> <td>28/04/2017</td> <td>0000000000</td> <td>2DA ESTIMACION Y FINIQUITO OBRA 01 CONSTRUCCIO</td> </tr> <tr> <td>0000052</td> <td>04</td> <td>PEE</td> <td>000024</td> <td>30/04/2017</td> <td>0000000000</td> <td>OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI</td> </tr> <tr> <td>0000052</td> <td>04</td> <td>PEP</td> <td>000020</td> <td>30/04/2017</td> <td>0000001627</td> <td>PAGO DE LA 2DA ESTIMACION Y FINIQUITO OBRA 01 CO</td> </tr> </tbody> </table>	0000052	01	PEC	000023	15/01/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI	0000052	01	PGD	000011	30/01/2017	0000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE B	0000052	02	PEI	000022	25/02/2017	0000000000	1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTI	0000052	02	PEE	000023	28/02/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI	0000052	02	PEP	000019	28/02/2017	0000001526	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION, OBRA 01 CONSTRUCCIO	0000052	04	PEI	000023	28/04/2017	0000000000	2DA ESTIMACION Y FINIQUITO OBRA 01 CONSTRUCCIO	0000052	04	PEE	000024	30/04/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI	0000052	04	PEP	000020	30/04/2017	0000001627	PAGO DE LA 2DA ESTIMACION Y FINIQUITO OBRA 01 CO
Evento	Fecha	Descripción																																																																					
<-Número: 0000017	Mes: 2	Folio: 000240																																																																					
0000051	1	000413																																																																					
0000052	1	000414																																																																					
0000052	01	PEC	000023	15/01/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI																																																																	
0000052	01	PGD	000011	30/01/2017	0000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE B																																																																	
0000052	02	PEI	000022	25/02/2017	0000000000	1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTI																																																																	
0000052	02	PEE	000023	28/02/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI																																																																	
0000052	02	PEP	000019	28/02/2017	0000001526	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION, OBRA 01 CONSTRUCCIO																																																																	
0000052	04	PEI	000023	28/04/2017	0000000000	2DA ESTIMACION Y FINIQUITO OBRA 01 CONSTRUCCIO																																																																	
0000052	04	PEE	000024	30/04/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI																																																																	
0000052	04	PEP	000020	30/04/2017	0000001627	PAGO DE LA 2DA ESTIMACION Y FINIQUITO 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.

The screenshot shows the 'Reportes' menu with the following options: Plan de Cuentas, Balanza 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 Unico, and Validación de Obra.

The 'Imprime el Analítico de Obra' dialog box shows the following configuration:
 

- Mes: ABRIL
- Obra: 000001 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA
- Periodo: AL 30 DE ABRIL DE 2017
- Buttons: Iniciar, Cancelar, Exportar a Excel?

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.

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

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

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

Instructivo de cuenta adicionado DOF 22-12-2014

**EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA**

Evento	Fecha	Descripción
0000017	01/02/2017	LIBRE
0000051	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA AYALA
0000052	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
0000052	01	15/01/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
0000052	01	30/01/2017	0000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
0000052	02	25/02/2017	0000000000	1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
0000052	02	28/02/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
0000052	02	28/02/2017	0000001526	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION, OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
0000052	04	28/04/2017	0000000000	2DA ESTIMACION Y FINQUITO OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
0000052	04	30/04/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
0000052	04	30/04/2017	0000001627	PAGO DE LA 2DA ESTIMACION Y FINQUITO OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

**Modificar los datos de la 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.000012.ABH/SB/AUT: 0000000000

Concepto: OBRA NO 1 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA A NO CAPITALIZABLE

Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
0001	56110-001-0000-0000-0000	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	1,000,000.00	
0002	12-362-622-62213-0000-0000	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PÚBLICA		1,000,000.00

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

**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	De la capitalización de construcciones en proceso de bienes propios por administración a bienes inmuebles e infraestructura, a la conclusión de la obra.
3	Por el devengado de anticipos a contratistas de obras públicas en bienes propios.		3	Al cierre de libros por el saldo deudor de la cuenta.
4	Por la capitalización de obras públicas de la administración y estudios, formulación y evaluación de proyectos de la administración con tipo de gasto de capital.			
5	Por la aplicación de los anticipos a contratistas por obras públicas			

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.3.3	Activos	Activos No Circulantes	Bienes Inmuebles	Deudora
<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.			
8	Por la capitalización de construcciones en proceso de edificios no habitacionales.		7	Por la baja de bienes derivado por pérdida, obsolescencia, deterioro, siniestro, entre otros. <i>Adición DOF 22-12-2014</i>
9	Por la activación de construcciones en proceso de bienes propios por administración a bienes inmuebles e infraestructura, a la conclusión de la obra.			

**Agregar una Poliza**

Datos de la Poliza

Evento  
 No. de Evento: 00000052      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: 0000000000

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	12330-583-00000-0000-0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES.	1,000,000.00	
	0002	12362-622-62213-0000-0000	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PUBLICA		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

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

ESTATUS DE LA POLIZA:

Cuenta: EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO  
 Sub Cuenta: EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL  
 Sub Sub Cuenta: OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PUBLICA  
 Sub Sub Sub Cuenta:  
 Consecutivo:

Acepta los datos capturados y cier

**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 Conversion Egresos  
 Matriz de Conversion Ingresos

**Catálogo de Obras**

**Obras Registradas**

Obras registradas

<<#D>	Nombre Obra	Nombre Localidad
000001	CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA	MORELIA
000005	CONSTRUCCION DE REPRESA HIDRAULICA EN LA CUEVA DE LA GA	CUEVA DE LA GALLINA
000011	11 CONSTRUCCIONDE RED DE AGUA POTABLE EN EL LLANO	EL LLANO
000012	12 CONSTRUCCION DE PLANTA TRATADORA AGUAS RESID. LA CO	LA COFRADIA
000013	13 CONST. LINEA ELECTRICA EL SAUCITO	EL SAUCITO
000014	14 PAV. HIDRAULICA CALLE MANZANARES LA ANGOSTURA	LA ANGOSTURA
000015	NORRIA AGUA CLARA	PINO SOLO
000016	PAVIMENTACION DE CALLE PINOS	CERRO ALTO
000020	BACHEO EN CALLE FELIPE ANGELES	AGUA AMARILLA
000150	CONSTRUCCION DE AUDITORIO "HERMANOS TAVERA"	LA CALERA

**Agregar una Obra**

Datos de la Obra

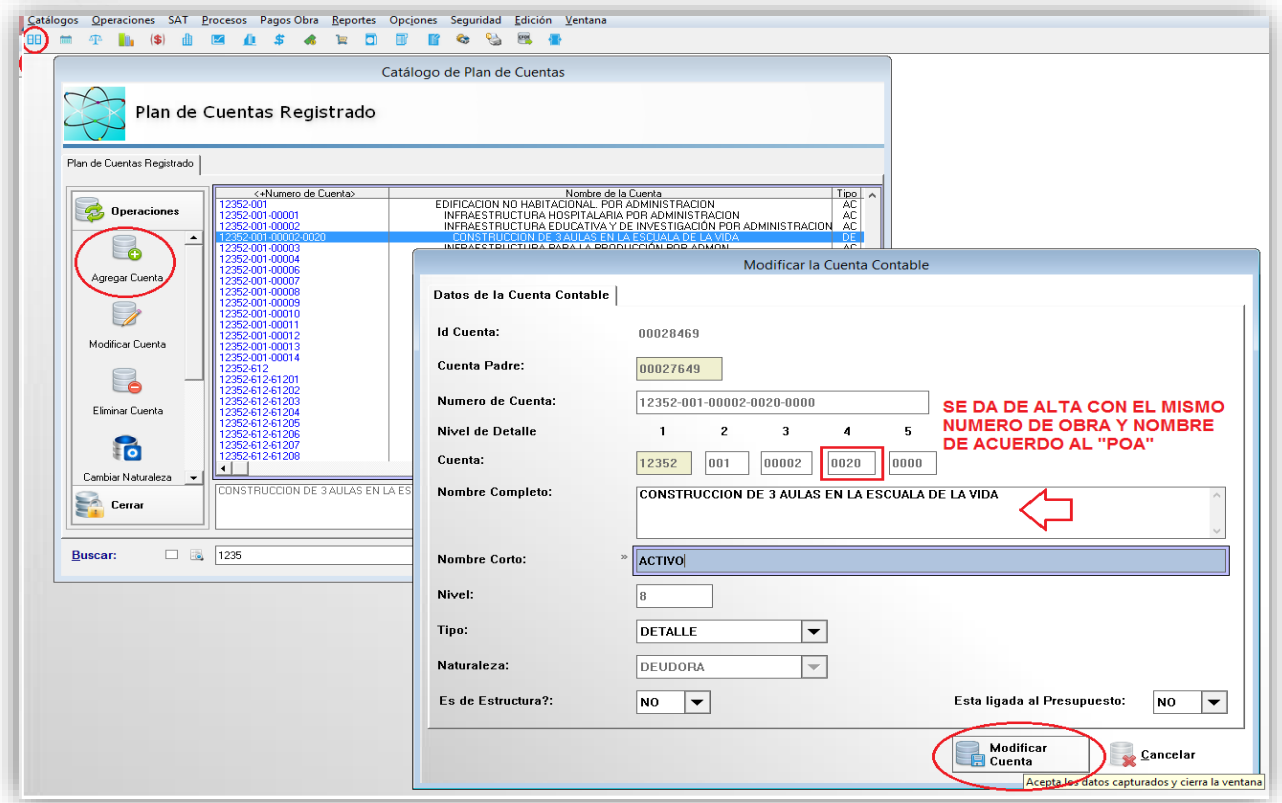
Id de Obra: 000020

Localidad: 0001 MORELIA

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

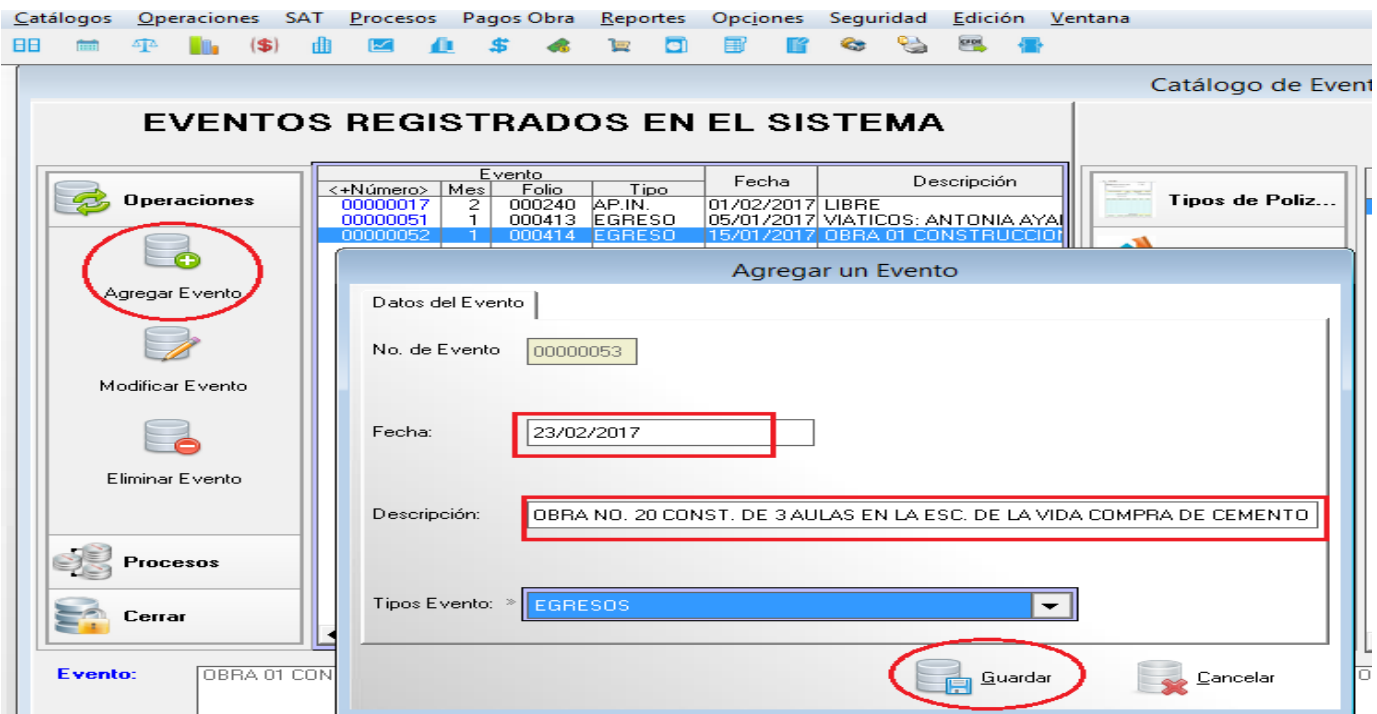
    

Después de dar de alta la obra en el catálogo, se procede a asignar una Cuenta Contable en la 1235 o 1236 dependiendo la obra a realizarse.



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

**3 REGISTRADOS EN EL SISTEMA**

<+Número>	Evento	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
00000017	2	000240	AP.IN.	01/02/2017	LIBRE	
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS, ANTONIA AYAL	
00000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA OT CONSTRUCCIO	
00000053	2	000241	EGRESO	23/02/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE	

**COG's a Comprometer**

Clave Presupuestal: UR-103-301-242-2  
Mes: FEBRERO  
Nombre del COG: CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO  
Importe Comprometido: 156,920.00

**Agregar un COG para comprometer**

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 al que se le esta Comprometiendo Presupuesto

UR: 006 OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES)  
Programa: 103 MUNICIPIO PROSPERO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO  
Proyecto: 301 O.P. INFRAESTRUCT. EDUCATIVA, CONT. ADMON. B. DOM.PUB. FIII  
COG: 24201 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO  
Mes: FEBRERO  
Tipo de Gasto: 2 GASTO DE CAPITAL  
Fuente de Financiamiento: 520 FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRU  
Obra: 000020 CONSTRUCCION DE 3 AULAS EN LA ESCUELA DE LA VIDA  
Documento Fuente: 8 OFICIO

Importe a Comprometer: 156,920.00 **Disponble Actual: 300,000.00**

Disponble Calculado: 300,000.00  
En Transitio: 0.00

Buttons: Guardar, Cancelar

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

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000053	02-PEC-000024	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA

**COG's a Devengar**

Clave Presupuestal: UR-103-301-242-2  
Mes: FEBRERO  
Nombre: CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO  
Importes Totales: Comprometido 156,920.00, Devengado 0

**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

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

Datos para generar el Cargo del Devengado

Codigo	Numero de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00001312	51240-242-24201-0000-0000	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

Datos para generar el Abono del Devengado

Codigo	Numero de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
0028470	21120-001-00020-0000-0000	CEMENTOS DE MEXICO, S.A. DE C.V.

**CON "F2" EN ESTE MOMENTO DEVENGADO**

Buttons: Guardar, Cancelar

### 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	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

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

---

Datos para generar el Cargo del Devengado

Código: 00001312      Operaciones

Número de Cuenta: 51240-242-24201-0000-0000      Agregar

Nombre de la Cuenta Contable: CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO      Modificar

---

Datos para generar el Abono del Devengado

Código: 00028470

Número de Cuenta: 21120-001-00020-0000-0000

Nombre de la Cuenta Contable: CEMENTOS DE MEXICO, S.A. DE C.V.

Fecha	Cargo	Abonos	Diferencia
23/02/2017	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)

Momentos Contable: DEVENGADO

Fecha: 23/02/2017

Cargos: 156,920.00      51240-242-24201-0000-0000

Abonos: 156,920.00      21120-001-00020-0000-0000

Diferencia: 0.00

Documento Fuente: 002      CFDI

Guardar      Cancelar

### Catálogo de Eventos

## POLIZAS DEL EVENTO

**Tipos de Poliz...**

**Modificacione...**

**Egresos**

Comprometido

Devengado

Ejercido

**Normales**

**Concepto de la Poliza:**

Polizas    CEDI's    Subsidios

Buscar:

No. Evento    No. de Poliza

No. Evento	Mes	Tipol	Folio
0000053	02	PEC	000020

**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 DEVENGAN Y SE CONTABILIZAN EN ESTA FECHA PARA EL EVENTO**

Clave Presupuestal	Nombre	Importes Totales				Fecha	Importes para Generar la Poliza		
		Comprometido	Devengado a Cargo	Para Abonar	Diferencia		Devengo (Cargo)	Abono al Devengo	Diferencia en Auxiliares
006 103 301 24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRE	156,920.00	156,920.00	156,920.00	0.00	23/02/2017	156,920.00	156,920.00	0.00

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**

**Tipos de Poliza:** Normales

**Datos de la Poliza:**  
 No. de 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/SB/AUT: 000000000  
 Concepto: CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO

Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
0001	12352-001-00002-0020-0000	CONSTRUCCIÓN DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA	156,920.00	
0002	51240-242-24201-0000-0000	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO		156,920.00

**Operaciones:** Agregar Cuenta, Modificar Cuenta, Eliminar Cuenta

**ESTATUS DE LA POLIZA:** Guardado, Cancelar

### Ejercicio Obras por Administración

**POLIZAS DEL EVENTO**

**Tipos de Poliza:** Ejercicio

**Datos del Ejercicio:**  
 Evento: 00000053  
 Descripción: OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 369 CEMENTOS DE MEXICO, S

**Modificar los datos del Ejercicio:**  
 COG a Devenir: UR PRG PRY COG TG FF OB DF  
 006 103 301 24201 2 520 000020 8  
 Nombre del Concepto de Gasto: CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO  
 Momento Contable: FEBRERO

**Modificar Cargo Auxiliar:**  
 Devengado: FEBRERO  
 Momento Contable: DEVENGADO  
 Fecha: 23/02/2017  
 Importe Devengado: 156,920.00  
 Documento Fuente: 002  
 Se genero la Poliza?: SI

Fecha Deven	Importe
23/02/2017	156,920.00

**ESTATUS DE LA POLIZA:** Guardado, Cancelar

Catálogo de Eventos

### POLIZAS DEL EVENTO

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

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

Clave Presupuestal				Nombre	Importes Totales				Importes para Generar la Poliza			
UR	PRG	PRY	COG		Comprometido	Devengado a Cargar	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengado	Ejercido	Fecha Ejercicio
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

Concepto de la Poliza: Polizas, CEDI's, Subsidios

Buscar:

Catálogo de Eventos

### POLIZAS DEL EVENTO

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

COGS disponibles para Pago

### COGS Disponibles para Pago

COGS disponibles para aplicar el Momento Contable del Pagado

Clave Presupuestal				Nombre	Importes Totales				Devengado		Ejercido		Pagado	
UR	PRG	PRY	COG		Comprometido	Devengado a Cargar	Ejercido	Pagado	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
006	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	23/02/2017	0.00	

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: D.P. INFRAESTRUCT. EDUCATIVA, CONT. ADMIN. B. DOM.PUB. FII DF: OFICIO

Datos para generar el Cargo del Pagado

Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00028470	21120-001-00020-0000-0000	CEMENTOS DE MEXICO, S.A. DE C.V.

Datos para generar el Abono del Pagado

Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00027967	11120-001-00002-0000-0000	CTA. 123654-2 FII 2017

Operaciones: Aplicar Pagado, Generar Poliza, Cerrar

Concepto de la Poliza: Polizas, CEDI's, Subsidios

Buscar:

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

Guardar, Cancelar

Fecha de la transferencia o cheque del pago de la factura

Catálogo de Eventos

Evento: 0000053  
Descripción: OBRA NO. 20 CONST.

COG a Devengar  
UR PRG PRY COG  
006 103 301 24201

UR: OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y...  
PRG: MUNICIPIO PROSPERO CON I...  
PRY: O.P. INFRAESTRUCT. EDUCA...

Datos con los que se genero el DEVENGADO  
Número de Cuenta de Cargo: 51240  
Nombre de la Cuenta Contable: CEME...

Datos con los que se genero el EJERCICIO  
Fecha: 01/03/2017

Datos para Generar los cargos al PAGADO  
Cuenta Contable: 21120-001-00020-0

Operaciones  
Aplicar Pagado

Fecha: 23/02/2017

Modificar Cargo Auxiliar

Datos para el Pagado

Devengado  
Mes: FEBRERO  
Momento Contable: DEVENGADO  
Fecha: 23/02/2017  
Importe Devengado: 156,920.00  
Documento Fuente: 002  
Se genero la Poliza? SI

Ejercicio  
Ejercicio: 156,920.00  
Fecha de Ejercicio del Gasto: 01/03/2017  
Documento Fuente del Ejercicio: 042 ORDEN DE PAGO

Pagado  
Fecha Pagado: 15/03/2017  
Importe a Pagar (Cargo): 156,920.00  
Importe a Pagar (Abono): 156,920.00  
Diferencia (Pagado): 0.00  
Documento Fuente (Pagado): 014 SPEI BANCARIO

Fecha: 23/02/2017

Mes Importe Comprometido  
FEBRERO 156,920.00

CAPITAL  
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTR...

00020-0000-0000  
S DE MEXICO, S.A. DE C.V.

PAGO

CTA. 123654-2 FII 2017

Pagado  
Importe Pagar (Abono) Diferencia (Pagado)  
0.00 0.00

0.00 0.00

Guardar Cancelar

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.

Catálogo de Eventos

POLIZA

Generar Poliza de Pagado de Egresos

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 15/03/2017 Cheque: 000002356

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) AL 15/03/2017

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

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercicio	Pagado	Fecha	Importes para Generar la Poliza de Pagado
UR	PRG	PRY	COG				Pagar (Cargo) Pagar (Abono) Diferencia -> Abonos
006	103	301	24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRE	156,920.00	156,920.00	156,920.00 156,920.00 0.00

Totales Presupuestales para Generar la Poliza: 156,920.00 156,920.00 0.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	MC	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
Total de Abonos Auxiliares a Incluir en Poliza: 0.00					
Totales Auxiliares para Generar Poliza:				0.00	0.00
Importes Totales para Generar Poliza				156,920.00	156,920.00

Operaciones  
Aplicar Pagado  
Generar Poliza

Generar Poliza Cancelar y Cerrar

En total nuestro evento debe de tener 5 pólizas

Catálogo de Eventos

### EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento					Fecha	Descripción
<-Número>	Mes	Folio	Tipo			
00000017	2	000240	AP IN		01/02/2017	LIBRE
00000051	1	000413	EGRESO		05/01/2017	VIATICOS; ANTONIA AYAI
00000052	1	000414	EGRESO		15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION
00000063	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
<-Número>	Mes	Folio		
00000053	02	FEI 000024	23/02/2017	0000000000 OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VID
00000053	02	FEI 000024	23/02/2017	0000000000 OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VID
00000053	02	PEI 000015	23/02/2017	0000000000 CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO
00000053	03	FEI 000025	01/03/2017	0000000000 OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VID
00000053	03	FEI 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 Subidos

*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	000416	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

Documento Fuente: 2 CFDI

Importe a Comprometer: 17,500.00 **Disponble Actual: 20,000.00**

**Guardar y Generar Poliza**

Disponble Calculado: 20,000.00

En Transito: 0.00

**Devengado ADEFAS**

**Catálogo de Eventos**

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza		
Mes	Tipo	Folio				
00000055	01	PEC	000025	15/01/2017	000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S

**COG's a Devengar**

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Devengado

Evento: 00000055 PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y SISTEMA

Fecha del Devengado: 15/01/2017

Documento Fuente: 002 CFDI

Procesar Cancelar

**Catálogo de Eventos**

**Generar Poliza de Devengado de Egresos**

Datos para Generar 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 ARMONIZACION (DEVENGADO) AL 15/01/2017

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

Clave Presupuestal	Nombre	Importes Totales	Importes para Generar la Poliza								
UR	PRG	PRY	CC	Comprometido	Devengado a Cargo	Pera Abono	Diferencia	Fecha	Devengado Cargo	Abono a Devengar	Diferencia en Auxilios
004	001	001	991	1	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	17,500.00	0.00	15/01/2017	17,500.00	0.00	17,500.00

**MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS**

Fecha	MIG	Cuenta Contable	Nombre	DH	Cargos	Abonos
15/01/2017	25	21120001000210000000	CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION, S.C.	HT	17,500.00	

**Modificar Cargo Auxiliar**

Datos del Abono Auxiliar

Fecha: 15/01/2017

Momento Contable: DEVENGADO

Documento Fuente: 002 CFDI

Cuenta Contable: 21120001000210000000

Nombre de la Cuenta Contable: CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION, S.C.

Fuente de Financiamiento: 101 RECURSOS FISCALES

Tipo Gasto: 3 AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIV

Obra:

Movimiento (Cargo o Abono): ABONO

Importe: 17,500.00

Generar Poliza Cancelar y Cerrar

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.

Catálogo de Eventos

**N EL SISTEMA**

**POLIZAS DEL EVENTO**

Modificar los datos de la Poliza

Datos de la Poliza

Evento: No. de Evento: 00000055 Fecha: 15/01/2017 Poliza: Tipo de Poliza: 105 POLIZA DE DIARIO Fecha de la Poliza: 15/01/2017 Número P.PGD. 000016 EMB/5B/AUT: 0000000000

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

Operaciones

Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
0002	2119-991-99101-0000-0000	CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION, S.C. ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.	17,500.00	17,500.00

TOTALES: 17,500.00 17,500.00

**ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA**

Se debe de indicar desde la Cuenta Contable, Fuente de Finac., Tipo de Gasto "3" etc. El abono en la Poliza debe ser la "2119-991-99101"

SHCP SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SUBSECRETARIA DE EGRESOS UNIDAD DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL PODER EJECUTIVO FEDERAL

PASIVO CIRCULANTE Y PAGO DE ADEFAS								
No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	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.	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 Públicas por Pagar a CP			
					2.1.1.7.1 Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP			
					2.1.1.9.9 Otras Cuentas por Pagar a CP			
1.2	Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de las obligaciones autorizadas en el pasivo circulante.	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
	a) Por el compromiso.						8.2.5.1.1 Presupuesto de Egresos Devengado	8.2.2.1.1 Presupuesto de Egresos por Ejercer
	b) Por el devengado.						8.2.6.1.1 Presupuesto de Egresos Ejercido	8.2.5.1.1 Presupuesto de Egresos Devengado
	c) Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada							
	<b>Notas:</b> Las etapas presupuestarias del comprometido, devengado y ejercicio se contabilizarán de forma simultánea.							

**Ejercicio ADEFAS**

Catálogo de Eventos

**SISTEMA**

Fecha	Descripción
12/2017	LIBRE
11/2017	VIATICOS: ANTONIA AYALA
11/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION
12/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE
12/2017	POLIZA DE APERTURA
12/2017	PAGO DE ADEFAS DE LA

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000055	01 PEC 000025	15/01/2017	0000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000055	01 PED 000025	15/01/2017	0000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000055	01 PGD 000016	15/01/2017	0000000000	CANCELACION DE PASIVO POR EL PAGO DE ADEFAS

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

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

COG's para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercicio
004 001 001	001	ADEUDOS 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: 00000055 PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION

Fecha del Ejercicio: 15/01/2017

Documento Fuente: 002 CFDI

Catálogo de Eventos

**SISTEMA**

Fecha	Descripción
12/2017	LIBRE
11/2017	VIATICOS: ANTONIA AYALA
11/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION
12/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE
12/2017	POLIZA DE APERTURA
12/2017	PAGO DE ADEFAS DE LA

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000055	01 PEC 000025	15/01/2017	0000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000055	01 PED 000025	15/01/2017	0000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000055	01 PGD 000016	15/01/2017	0000000000	CANCELACION DE PASIVO POR EL PAGO DE ADEFAS

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

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

COG's para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Clave Presupuestal	Mes	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercicio	Fecha	Importes Parciales	Fecha Ejercicio
004 001 001	001	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	17,500.00	17,500.00	17,500	15/01/2017	Devengado: 17,500.00 Ejercicio: 17,500.00	15/01/2017

Generar Poliza de Ejercicio de Egresos

Datos para Generar 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 ARMONIZACION (EJERCIDO) AL 15/01/2017

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

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado a Cargar	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Importes para Generar la Poliza	Fecha Ejercicio
004 001 001	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCA	17,500.00	17,500.00	0.00	0.00	15/01/2017	17,500.00	15/01/2017

**Totales para Generar la Poliza: 17,500.00 17,500.00**

**Pago ADEFAS**

Catálogo de Eventos

**SISTEMA POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000055	01 PEI 000025	15/01/2017	0000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000055	01 PEI 000025	15/01/2017	0000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000055	01 PEE 000028	15/01/2017	0000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000055	01 PGD 000018	15/01/2017	0000000000	CANCELACION DE PASIVO POR EL PAGO DE ADEFAS

COGS disponibles para pago

COGS disponibles para aplicar el Momento Contable del Pagado

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado
004 001 001 9919	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	17,500.00	17,500.00	17,500.00	0.00

Operaciones

- Aplicar Pagado General
- Generar Poliza
- Cerrar

Procesar Cerrar

Buscar:

Catálogo de Eventos

**SISTEMA POLIZAS DEL EVENTO**

Generar Poliza de Pagado de Egresos

Fecha de la Poliza: 15/01/2017

Cheque: 00000000

Concepto de la Poliza: PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION PAGADO AL 20/01/2017

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

Clave Presupuestal	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado
004 001 001 9919	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	17,500.00	17,500.00	17,500.00	0.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	MC	Cuenta Contable	Nombre	Debit	Credito	Abono
20/01/17	10	21000000000000000000	CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION, S.C.	17,500.00	0.00	0.00

El sistema al momento de generar póliza en automático manda un cargo para cancelación del pasivo, para lo cual se agrega otro movimiento donde se indique la cuenta de bancos para cancelar la deuda.

Después de agregar la cuenta con la que se paga solo generamos poliza

Operaciones

- Agree
- Modifica

Generar Poliza Cerrar y Cerrar

Agregar Cargo Auxiliar

Datos del Abono Auxiliar

Fecha: 20/01/2017

Momento Contable: PAGADO

Documento Fuente: 014 SPEI BANCARIO

Cuenta Contable: 111,200010000100000000

Nombre de la Cuenta Contable: CTA, 024561 FONDO GENERAL

Fuente de Financiamiento: 103 RECURSOS FISCALES

Tipo Cargo: 3 AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIV

Obs:

Movimiento (Cargo o Abono): ABONO

Importe: 17,500.00

Guardar Cerrar

## 8- Ingreso

### EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Operaciones		Evento		Fecha	Descripción
<-Número	Mes	Folio	Tipo		
0000017	2	000240	AP.IN.	01/02/2017	LIBRE
0000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIAJICOS: ANTONIA AYAL
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 ADEPAS DE LA

### POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	
Mes	Tipol	Folio		
00000055	01	000025	15/01/2017	0000000000 PAGO DE ADEPAS

#### Agregar un Evento

Datos del Evento

No. de Evento:

Fecha:

Descripción:

Tipos Evento:

Evento: PAGO DE ADEPAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION

Locate or: Número Ene Feb Mar Abr May Jun Jul Ago Sep Oct Nov Dic

Polizas CEDi's Subsidios

## Devengado de Ingresos

### REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
0000017	2	000240	AP.IN.	01/02/2017	LIBRE
0000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIAJICOS: ANTONIA AYAL
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 ADEPAS DE LA

### CRI's a Devengar

CRI	FF	Cantale	Mes	Nombre	Devengar
81001	511	11	1	PARTICIPACIONES EN RECIBOS DE LA FEDERACION	100,000.00
81001	512	2	1	PARTICIPACIONES EN RECIBOS DE LA FEDERACION	300,000.00
81001	514	4	1	PARTICIPACIONES EN RECIBOS DE LA FEDERACION	10,000.00
					5,000.00

#### Modificar datos del Devengado

Evento:  Fecha:

Descripción:

CRI que se va a Devengar

Código	Nombre del CRI	Mes	Devengar
1	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	ENERO	150,000.00

Datos para el Movimiento de Cargo

Número de Cuenta	Nombre	Número de Cuenta	Nombre
11220-001-00001-0001-0000	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	42110-001-00001-0001-0000	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES

Impuesto que se Cargue:  Impuesto que se Abonara:

Diferencia que se Inventa a Cargos: 0.00

Datos Adicionales

Documento Fuente:  OFICIO

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

Catálogo de Eventos

**REGISTRADOS EN EL SISTEMA**

<<Número>	Mes	Folio	Evento	Fecha	Descripción
00000017	2	000240	API IN	01/02/2017	LIBRE
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS: 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 ADEFAS DE LA
00000056	1	000417	INGRESO	31/01/2017	PARTICIPACIONES RECIB

OPERACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. XXXDEF

Polizas CEDI's Subsidios

**CRI's que se van a Devengar en este Evento**

**CRI's a Devengar**

<<CRI>	FF	Detalle	Mes	Nombre	Devengar
81001	501	1	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	150,000.00
81001	511	11	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	300,000.00
81001	502	2	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	10,000.00
81001	504	4	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	5,000.00

**TOTALES: 465,000.00**

Operaciones: Generar Poliza

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	API IN	01/02/2017	LIBRE
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS: 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 ADEFAS DE LA
00000056	1	000417	INGRESO	31/01/2017	PARTICIPACIONES RECIB

OPERACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. XXXDEF

Polizas CEDI's Subsidios

**POLIZAS DEL EVENTO**

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000056	01 RID 000018	31/01/2017	0000000000	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OF

**CRI's que se van a Recaudar en este Evento**

**CRI's 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

Operaciones: Aplicar Recaudado, Aplicar Recaudado Ge.

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 NC

Fecha del Recaudado: 02/02/2017

Documento Fuente: 014 SPEI BANCARIO

Procesar

Catálogo de Eventos

### REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Número	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
0000017	2	000240	AP.IN.	01/02/2017	LIBRE
0000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA AYAI
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 RECIB

### POLIZAS DEL EVENTO

Generar Poliza del Recaudado de Ingresos

No. Evento: 0000056 | No. de Poliza: 01 | PID: 000018

Fecha de la Poliza: 02/02/2017

Concepto de la Poliza: PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. XXSDEF (DEVENGADO) AL 02/02/2017

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

Evento	CRI	FF	Detalle CRI	Descripción CRI	Importes		Fecha	Importes para generar la Poliza de Recaudado		Para Auxiliares
					Devengado	Recaudado		Recaudado (Cargo)	Recaudado (Abono)	
0000056	81001	501	1	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	150,000.00	150,000.00	02/02/2017	0.00	150,000.00	150,000.00
0000056	81001	511	11	ISR PARTICIPABLE	300,000.00	300,000.00	02/02/2017	0.00	300,000.00	300,000.00
0000056	81001	502	2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	10,000.00	10,000.00	02/02/2017	0.00	10,000.00	10,000.00
0000056	81001	504	4	FONDO DE COMPENSACION	5,000.00	5,000.00	02/02/2017	0.00	5,000.00	5,000.00

Totales para Generar la Poliza: 0.00 | 465,000.00 | 465,000.00

#### MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Evento	Fecha	Cuenta Contable	Nombre	D/H	Cargos	Abonos
0000056	02/02/2017	11120001000010000000	CTA. 012456-1 FONDO GENERAL	DE	465,000.00	0.00

Totales: 465,000.00 | 0.00

Cargos: 465,000.00 | Abonos: 465,000.00

Operaciones: General Poliza, Agregar, Modificar, Cerrar

Concepto de la Poliza: PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. XXSDEF

Catálogo de Eventos

### EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Número	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
0000017	2	000240	AP.IN.	01/02/2017	LIBRE
0000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA AYAI
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 RECIB

### POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
0000056	01   PID: 000018	31/01/2017	0000000000	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. XXSDEF
0000056	02   PID: 000014	02/02/2017	0000002564	TRAFERENCIA BANCARIA ESPEI 2564 PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. XXSDEF

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

Tipos de Poliza: Modificacione..., Ingresos, Devengar, Recaudar, Normales

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**

Evento				Fecha	Descripción	No. E
<Número>	Mes	Folio	Tipo			
00000093	3	000208	EGRESO	01/03/2017	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES MES MARZO	

**Operaciones**

- Agregar Evento
- Modificar Evento
- Eliminar Evento

**Procesos**

- Cerrar

**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	No. E
<Número>	Mes	Folio	Tipo			
00000093	3	000208	EGRESO	01/03/2017	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES MES MARZO	

**Tipos de Poliz**

- Modificacione...
- Egresos
- Comprometido

**No. Evento** **No. de Poliz**

**Mes** **Tipol** **F**

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.

Clave Presupuestal	Mes	A/R	Nombre	Importe de la Modificación
<+UR> PRG   PRY   COG   TG   FF	3	A	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	530.00

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			

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

#### COGs a Aumentar/Disminuir

COG's a Aumentar/Disminuir

**Operaciones**

- Modificar COG
- Eliminar COG
- Generar Poliza**
- Cerrar

Clave Presupuestal						Mes	A/R	Nombre	Importe de la Modificación			
<+UR>	PRG	PRY	COG	TG	FF							
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			
<b>Totales:</b>						AMP.		<b>530.00</b>	RED.	<b>530.00</b>	LIQ.	<b>0.00</b>

Una vez cuadrada la Poliza la generamos

#### EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento				Fecha	Descripción
<+Número>	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	000018	01/03/2017	0000000000	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: 0000000000

Descripción: BAJA DE BIENES POR DETERIORO AUTORIZADA POR ACTA DE

Operaciones

Folio	Cuenta Contable	Nombre	TG	OB	D/H	Debe	Haber	DF
0001	12625-005-00000-0000-0000	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES.			DE	284.27		001
0002	12631-515-00000-0000-0000	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS			DE	1,435.50		001
0003	55180-001-00001-0000-0000	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:  
 Consecutivo:

**ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA**

Guardar Poliza Cancelar

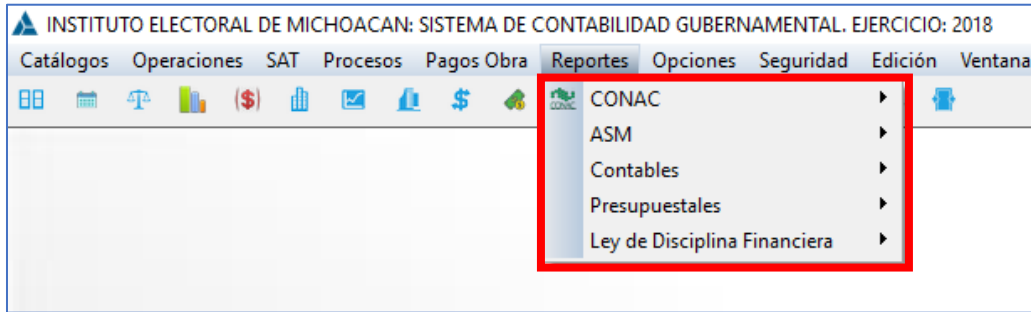
Como se muestra en el cuadro anterior, se agrega un evento de diario, en el cuál se selecciona la póliza de diario, para registrar los tres elementos que proporciona la sindicatura o el encargado del patrimonio, como se muestra en la página 68, es decir los valores, original, de la depreciación acumulada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

## 11- Reportes

PARA GENERAR LOS REPORTES

BARRA DE MENÚ: **REPORTES**

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

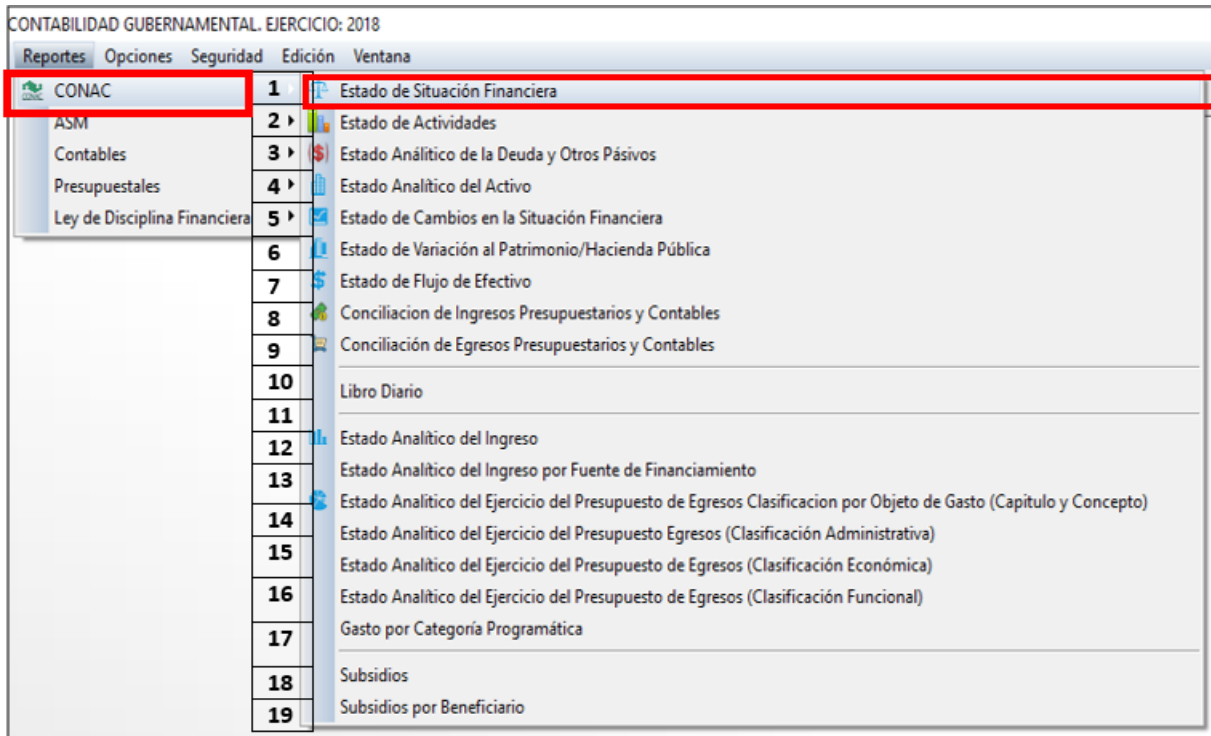


Reportes, barra de acceso rápido.



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.

Imprime el Estado de Situación Financiera...

Datos para Generar el Reporte

Mes: **ENERO**  Exportar a Excel?

Período: **ENERO**

FEBRERO  
MARZO  
ABRIL

Iniciar Cancelar

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 alejamientos de la páginas, permite la **Búsqueda**: por **Nombre del Género, Grupo y Rubro** y la opción **IMPRIMIR**.

Report Preview

Operaciones

Página: 1 of 3 Paso: 20

Páginas a Búsqueda Copias: 1

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

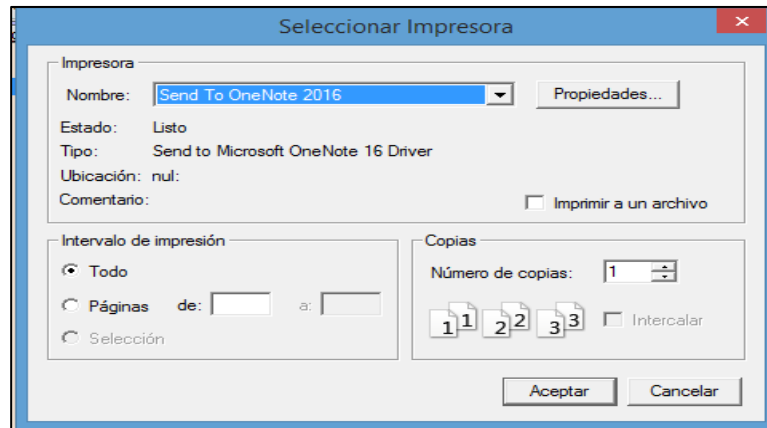
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE MARZO DE 2018

	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

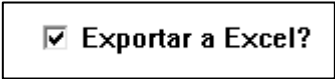
Zoom: 65% 3 pages, 51.3Kb

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

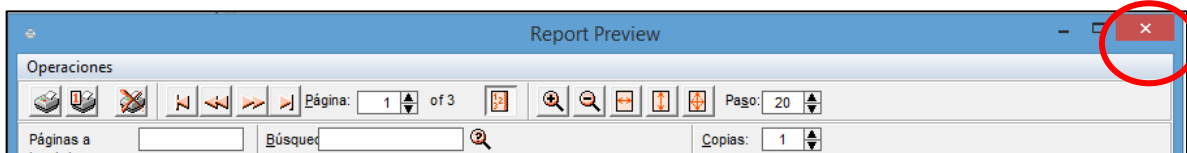
**ACEPTAR**: para imprimir.



**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.

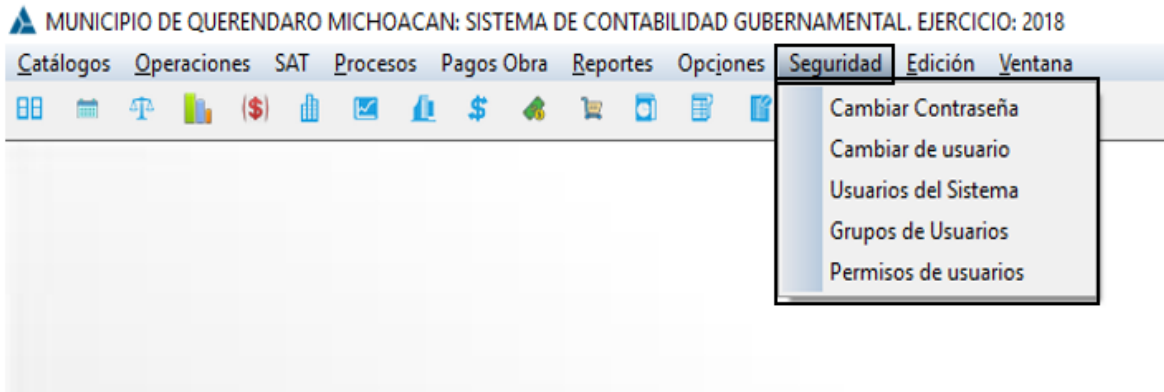
CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>			
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	64,005,808.85	0.00
	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.</b>	10,357,979.43	0.00
	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.</b>	149,998.56	0.00
	<b>INVENTARIOS.</b>	0.00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

## 12- Usuarios del Sistema

### SEGURIDAD.

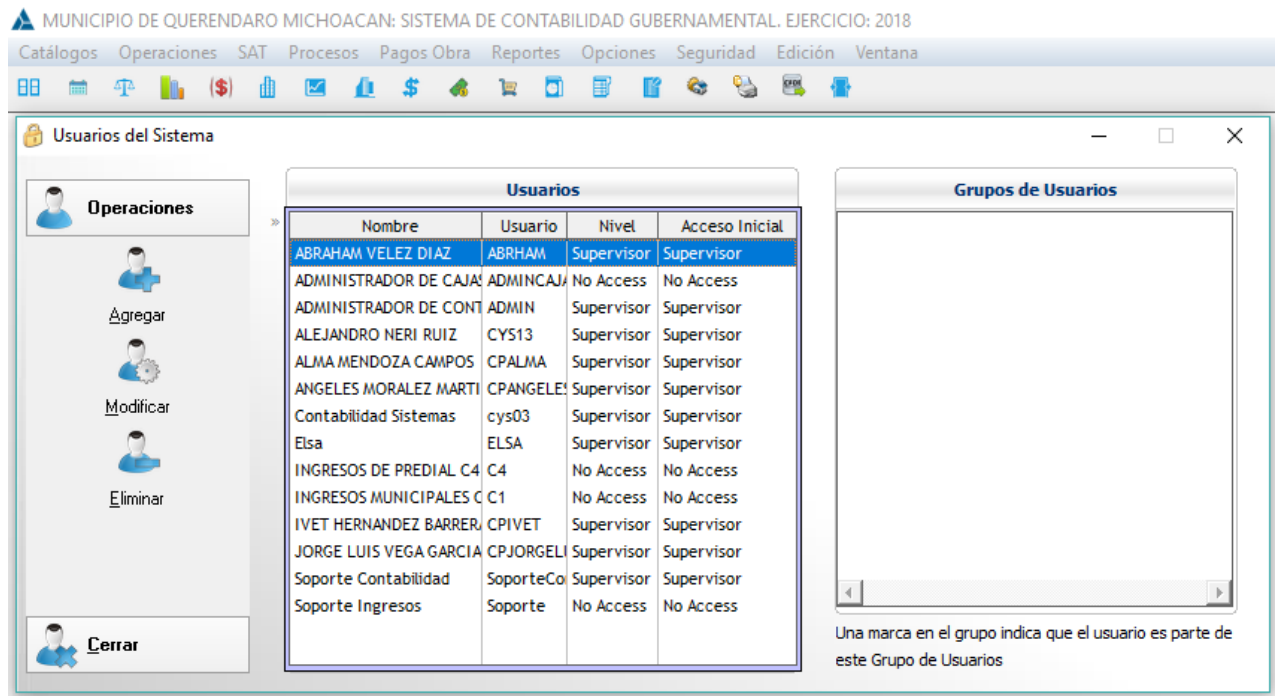
La finalidad de la **seguridad** del **sistema** consiste en proteger la información que se almacena en el **sistema**. El valor de toda la información depende de su exactitud. Si se efectúan cambios no autorizados en los datos, éstos pierden algo o todo su valor.

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



### AGREGAR UN USUARIO

Estructura de la ventana de usuarios de sistema.



## OPERACIONES DE USUARIOS DE SISTEMA.

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

MUNICIPIO DE QUERENDARO MICHOACAN: SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. EJERCICIO: 2018

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

Usuarios			
Nombre	Usuario	Nivel	Acceso Inicial
ABRAHAM VELEZ DIAZ	ABRHAM	Supervisor	Supervisor
ADMINISTRADOR DE CAJA	ADMINCAJA	No Access	No Access
ADMINISTRADOR DE CONT	ADMIN	Supervisor	Supervisor
ALEJANDRO NERI RUIZ	CYS13	Supervisor	Supervisor
ALMA MENDOZA CAMPOS	CPALMA	Supervisor	Supervisor
ANGELES MORALEZ MARTI	CPANGELE	Supervisor	Supervisor
Contabilidad Sistemas	cys03	Supervisor	Supervisor
Elsa	ELSA	Supervisor	Supervisor
INGRESOS DE PREDIAL C4	C4	No Access	No Access
INGRESOS MUNICIPALES C	C1	No Access	No Access
IVET HERNANDEZ BARRER	CPIVET	Supervisor	Supervisor
JORGE LUIS VEGA GARCIA	CPJORGELI	Supervisor	Supervisor
Soporte Contabilidad	SoporteCo	Supervisor	Supervisor
Soporte Ingresos	Soporte	No Access	No Access

Operaciones

- Agregar
- Modificar
- Eliminar

Cerrar

Grupos de Usuarios

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

MUNICIPIO DE QUERENDARO

Catálogos Operaciones SAT

Usuarios del Sistema

Operaciones

**Agregar**

Modificar

Eliminar

Cerrar

### 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.

MUNICIPIO DE QUERENDARO MICHOACAN: SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. EJERCICIO: 2018

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

Usuarios del Sistema Actualizar Usuario

**Datos del Usuario**

Nombre: Norberto

Apellido: Perez

Usuario: sanchez

Grupo de Trabajo: 0

Correo Electrónico: cp.norberto.perez.s@gamil.com

**Nivel**

Supervisor

Operador

Sin Acceso

**Acceso Inicial**

Sin Acceso

Acceso Completo

Aceptar Cancelar

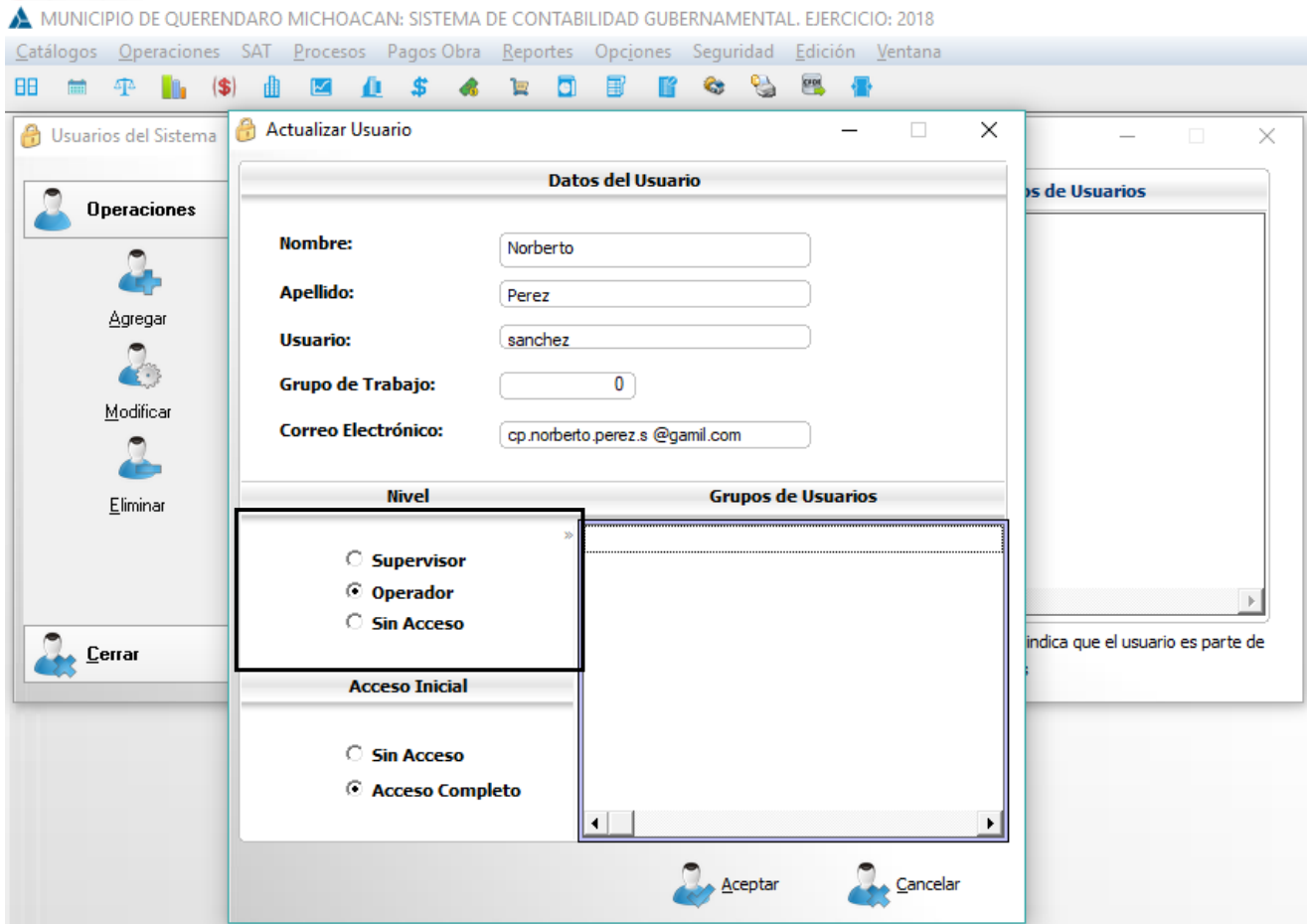
### NIVEL.

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.

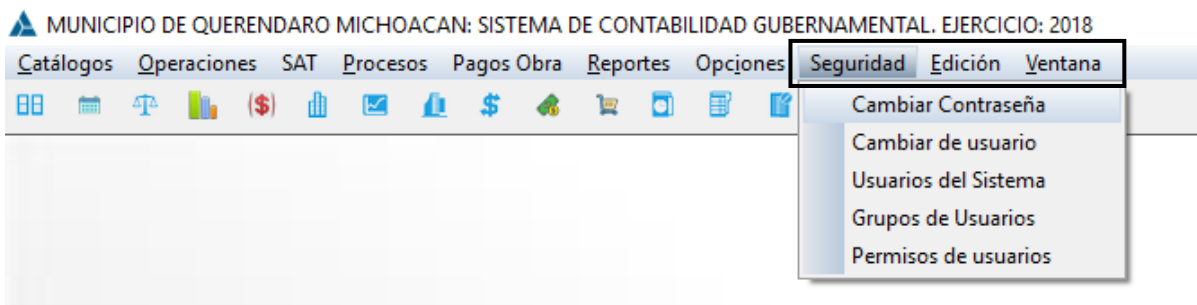
**Operador:** Estará capacitado para utilizar el sistema de contabilidad, ya que él va a estar enfrente del uso del programa.

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



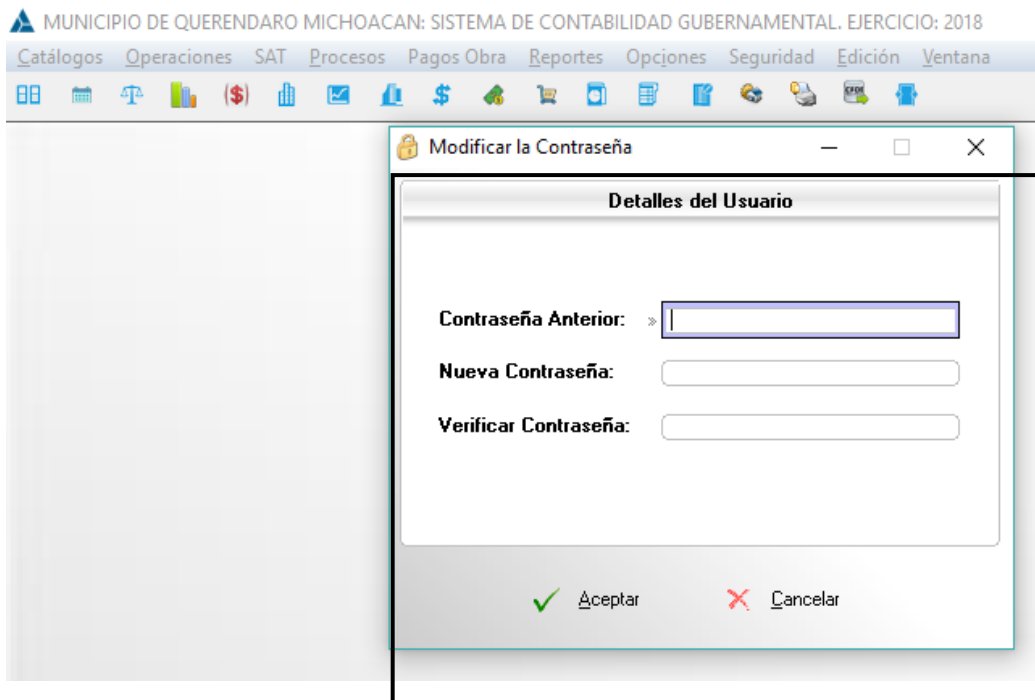
## CAMBIAR CONTRASEÑA

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,



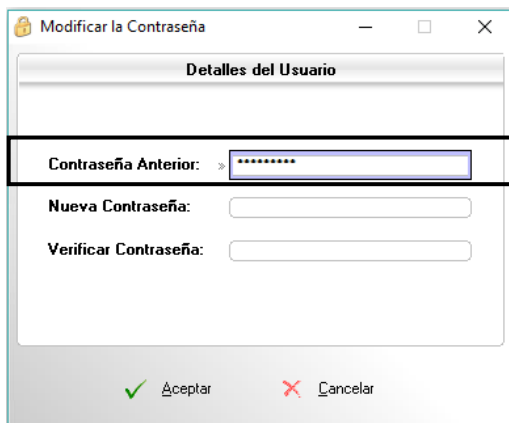
permitir la restricción del uso del sistema.

**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.

## VERIFICAR CONTRASEÑA.

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

## FINALIZAR.

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

## CONCLUSIONES

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

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

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

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

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

## DERECHOS DE PROPIEDAD

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

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