



MANUAL DEL SISTEMA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL.

SIDEACG

CONTABILIDAD

CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACIÓN, S.C.

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



INDICE

INTRODUCCIÓN.

MARCO LEGAL.

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



INTRODUCCIÓN

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

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

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

FUNDAMENTO LEGAL

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

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

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

Para su aplicación, los artículos cuarto y quinto transitorios del decreto de fecha 31 de diciembre de 2008, por el que se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental, establece un periodo progresivo de armonización y la fecha límite para cumplimiento y

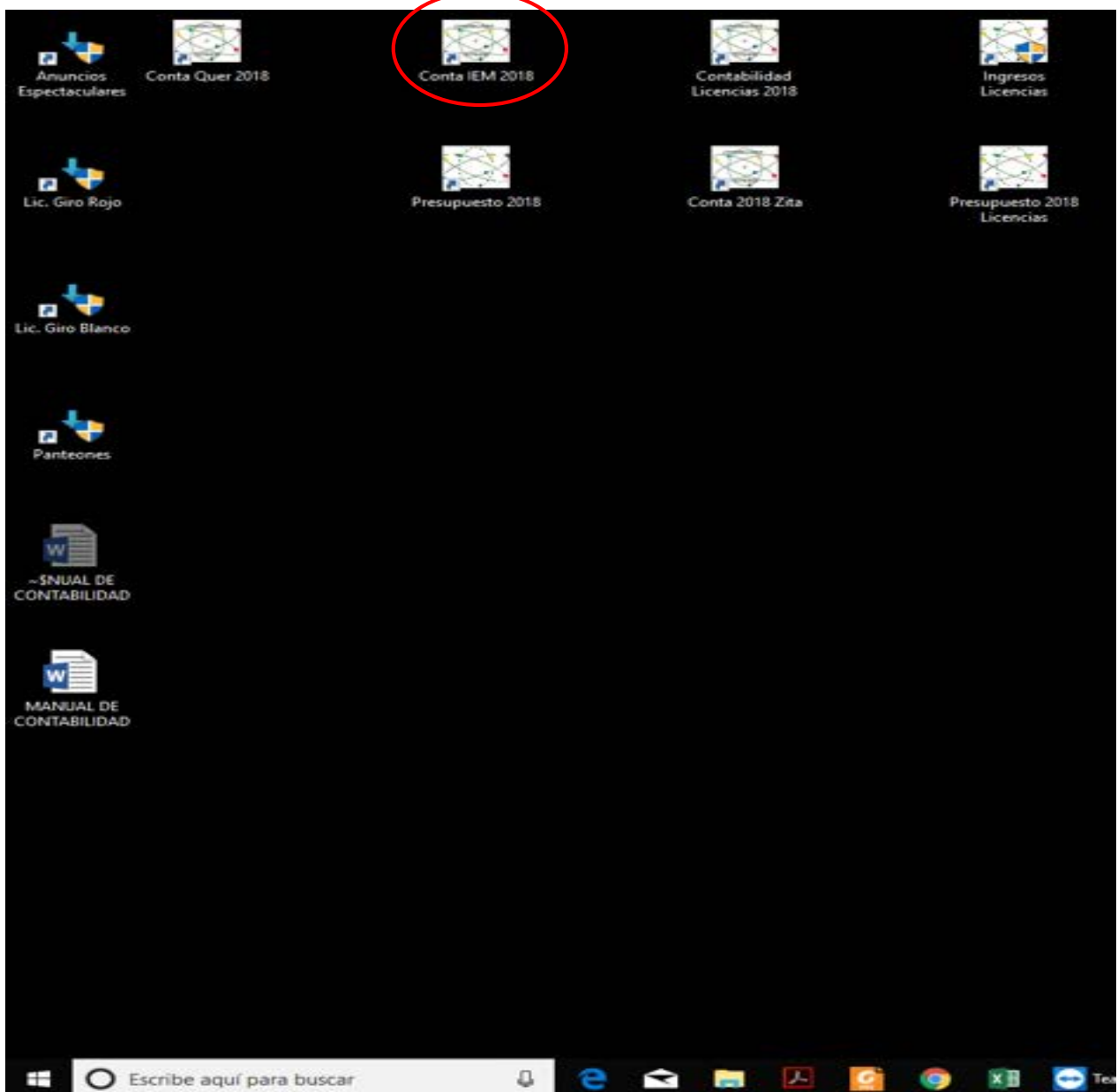


emisión de información, que fue para el año 2012 en el gobierno federal y entidades federativas, en el caso de los municipios se señaló para el año 2013.

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

1- EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

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





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



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

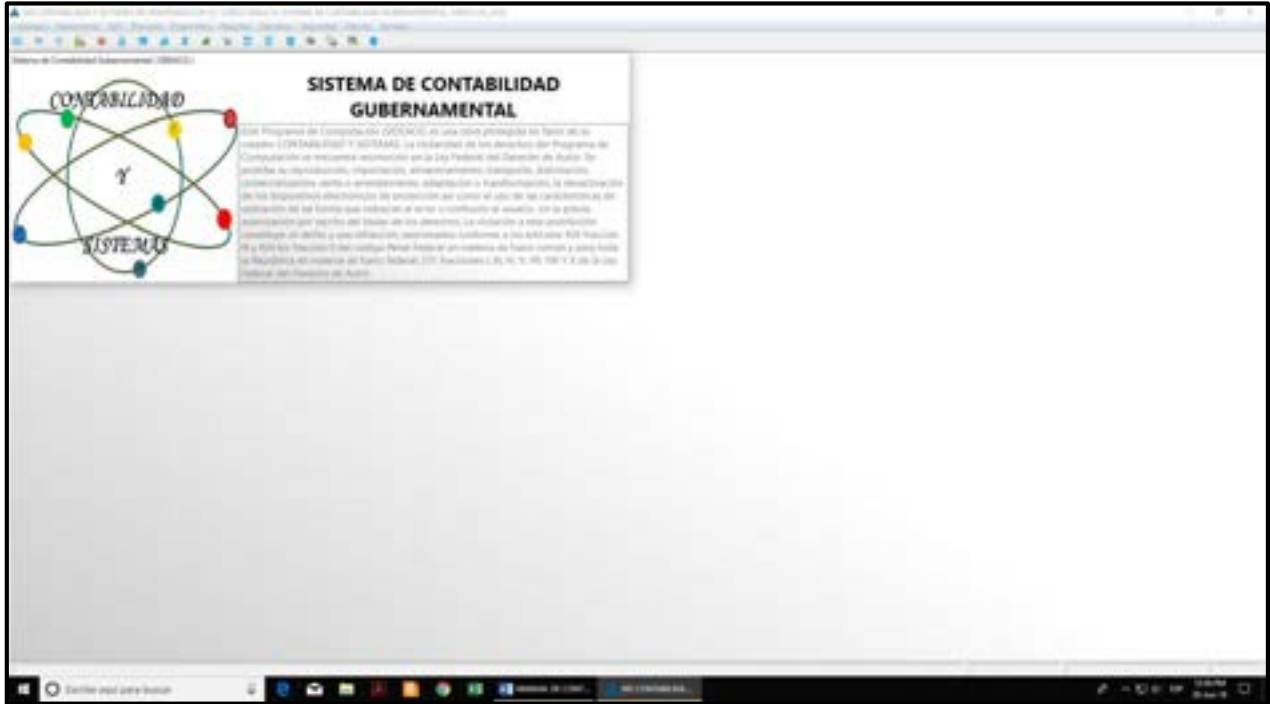


Al terminar de llenar los cuadros se dará **DOBLE CLIC** izquierdo al cuadro de **ACEPTAR**, y se abrirá el sistema.

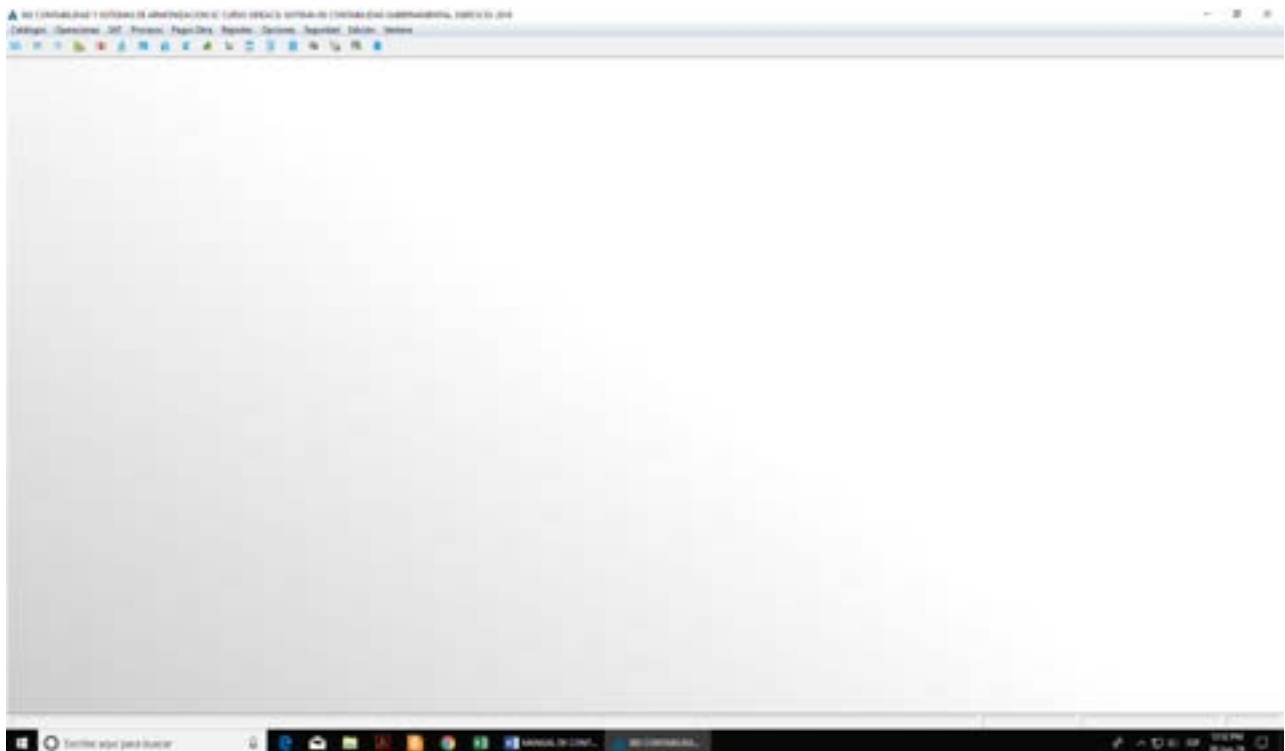




VENTANA de inicio del SIDEACG.



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

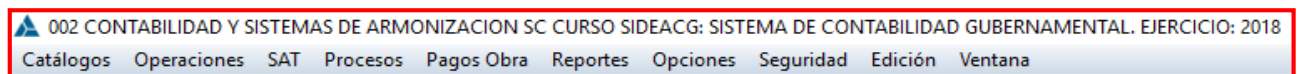




2- BARRA DE MENU

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

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



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

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



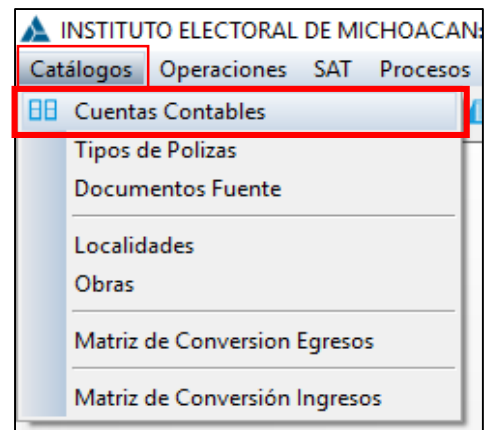
3- CATÁLOGOS

CUENTAS CONTABLES

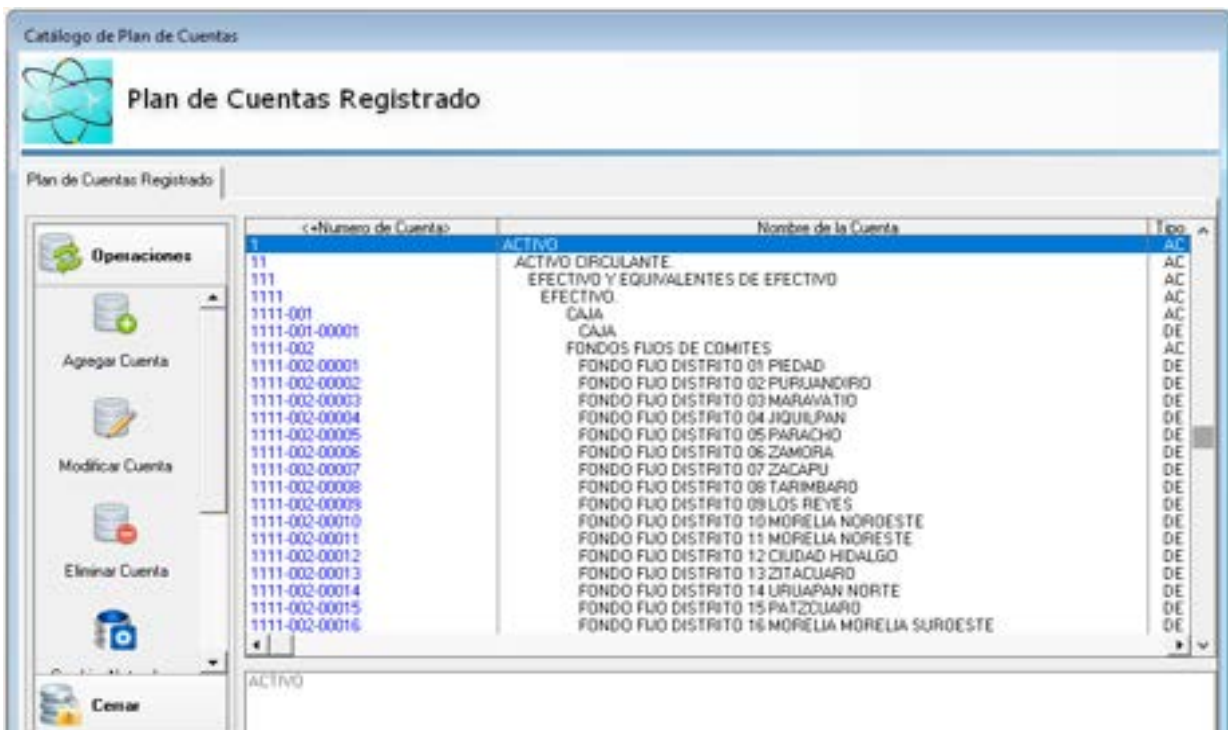
Barra de menú: **Catálogos – Cuentas Contables**

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

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

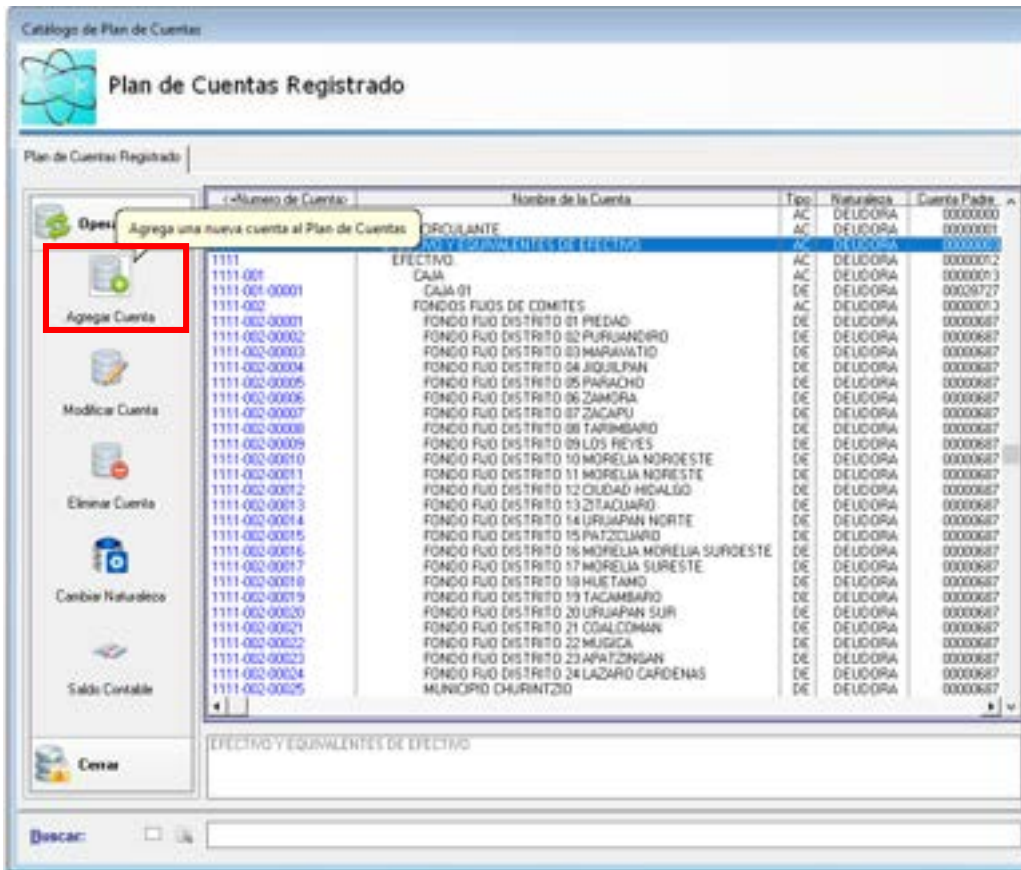


Ventana de las **Cuentas Contables**, en el cual podemos; buscar, consultar, agregar, modificar y eliminar cuentas de Activo, Pasivo, Hacienda Pública/Patrimonio, Ingresos, Egresos y cuentas de Orden Presupuestal, esto de acuerdo con las obligaciones y necesidades de cada Ente Público, por lo regular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



AGREGAR UNA CUENTA CONTABLE

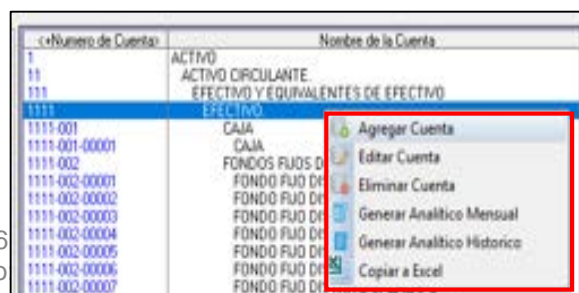
OPCIÓN 1 En la ventana: **Catálogo de Plan de Cuenta**, identificar del lado izquierdo la **Barra de Herramientas "Operaciones"**, y seleccionar con **Un Clic** izquierdo en el icono **Agregar Cuenta**.



OPCIÓN 2

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

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





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

Agregar una Nueva Cuenta Contable

Datos de la Cuenta Contable

Má Cuentas: 00029734

Cuenta Padre: 00026727

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

Nivel de Detalle: 1 2 3 4 5

Cuenta: 11110 001 00001 0000 0000

Nombre Completo: ASIGNAR NOMBRE A 11110-001-00001

Nombre Corto:

Nivel: 7

Tipo: ACUMULATIVA

Naturaleza: DEUDORA

Es de Estructura: NO

Esta ligada al Presupuesto: NO

Botones: Agregar Cuenta, Cancelar

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

Nivel de Detalle: 1 2 3 4 5

Cuenta: 11110 001 00001 0000 0000

escribir en mayúsculas

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

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

Nombre Completo: CAJA 01

Nombre Corto: C01

Nivel: 7

Tipo: DETALLE

Naturaleza: DEUDORA

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.

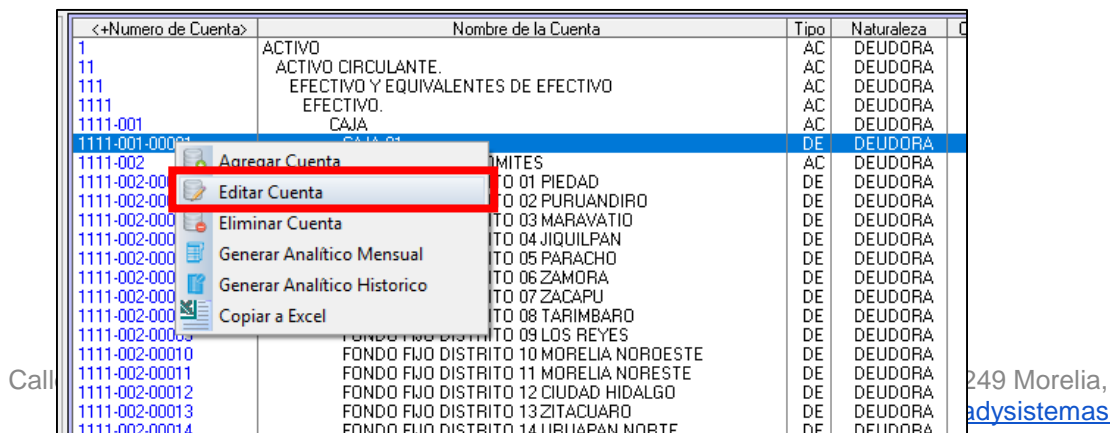
OPCIÓN UNO

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.

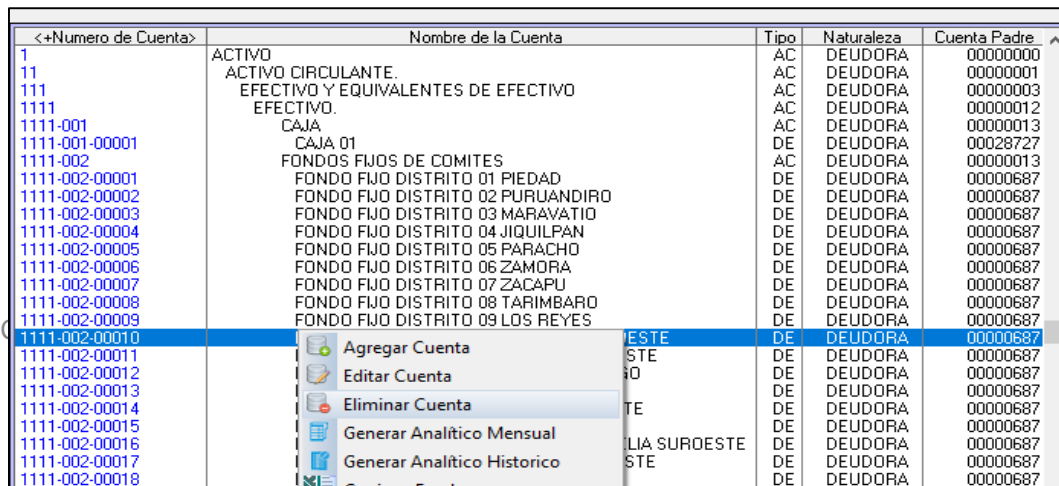
Dar **CLICK IZQUIERDO** a la **Operación Eliminar Cuenta**



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

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

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



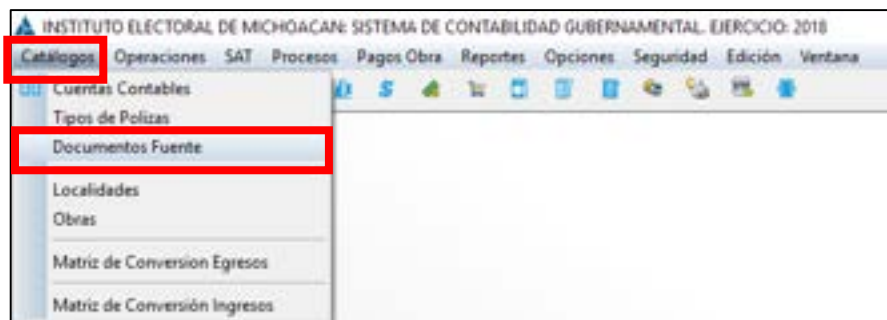


DOCUMENTO FUENTE

PARA INICIAR CATALOGOS

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

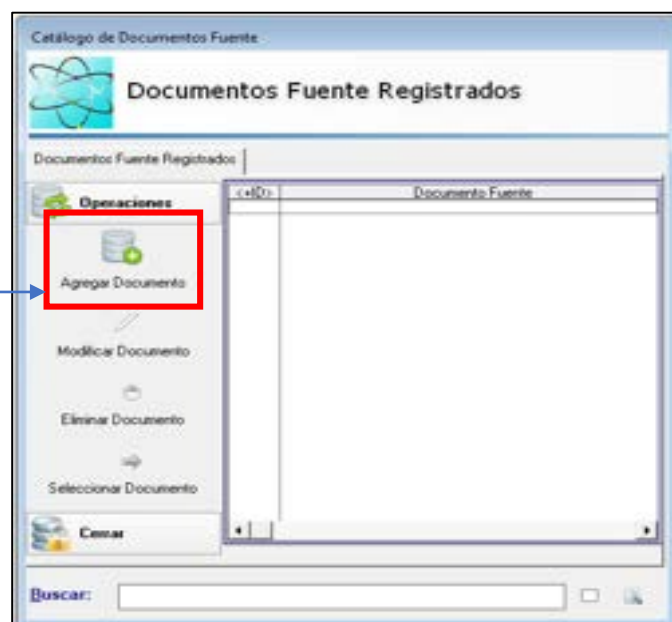
Seleccionar en el **MENÚ: DOCUMENTOS FUENTE**



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

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

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



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

Agregar el número de codificación que siga un orden consecutivo.

Agregar el nombre del Documento Fuente.

Agregar un Documento Fuente

Datos del Documento Fuente |

ID de Documento: 000

Documento Fuente:

Guardar Cancelar

Agregar DOCUMENTO FUENTE Ejemplos:

Agregar un Documento Fuente

Datos del Documento Fuente |

ID de Documento: 001

Documento Fuente: ACTA DE JUNTA DEL CONSEJO GENERAL

Guardar Cancelar

Agregar un Documento Fuente

Datos del Documento Fuente |

ID de Documento: 002

Documento Fuente: FACTURA

Guardar Cancelar

Agregar un Documento Fuente

Datos del Documento Fuente |

ID de Documento: 003

Documento Fuente: NUMINA

Guardar Cancelar

Agregar un Documento Fuente

Datos del Documento Fuente |

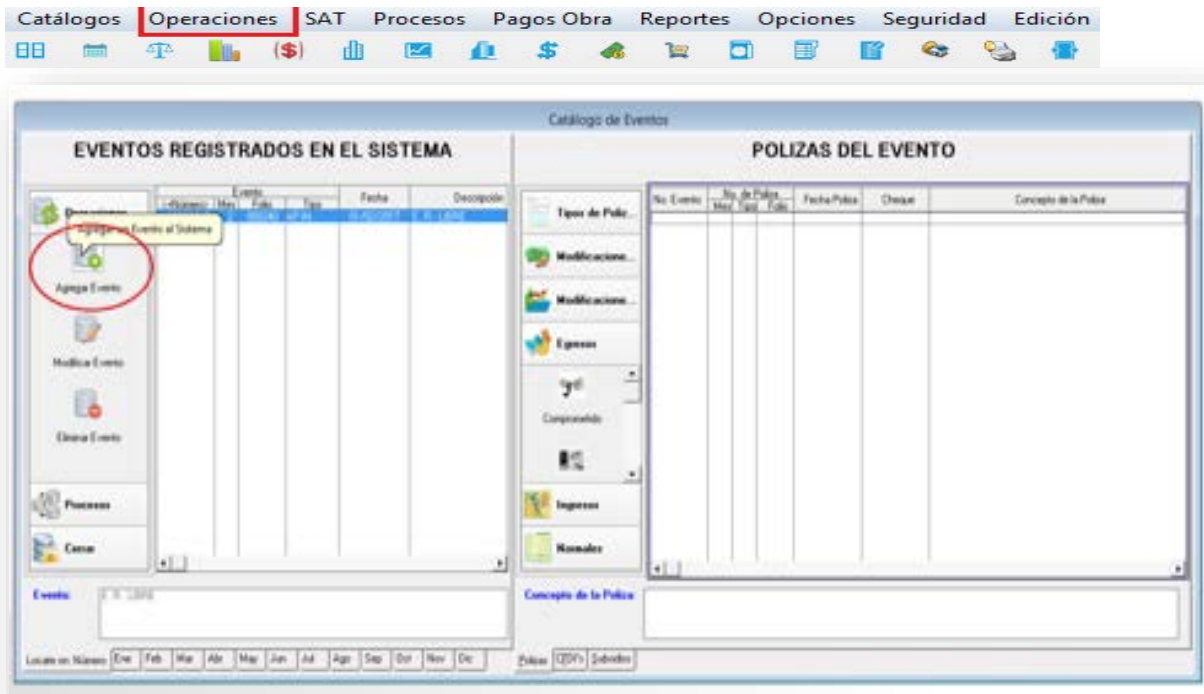
ID de Documento: 004

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.

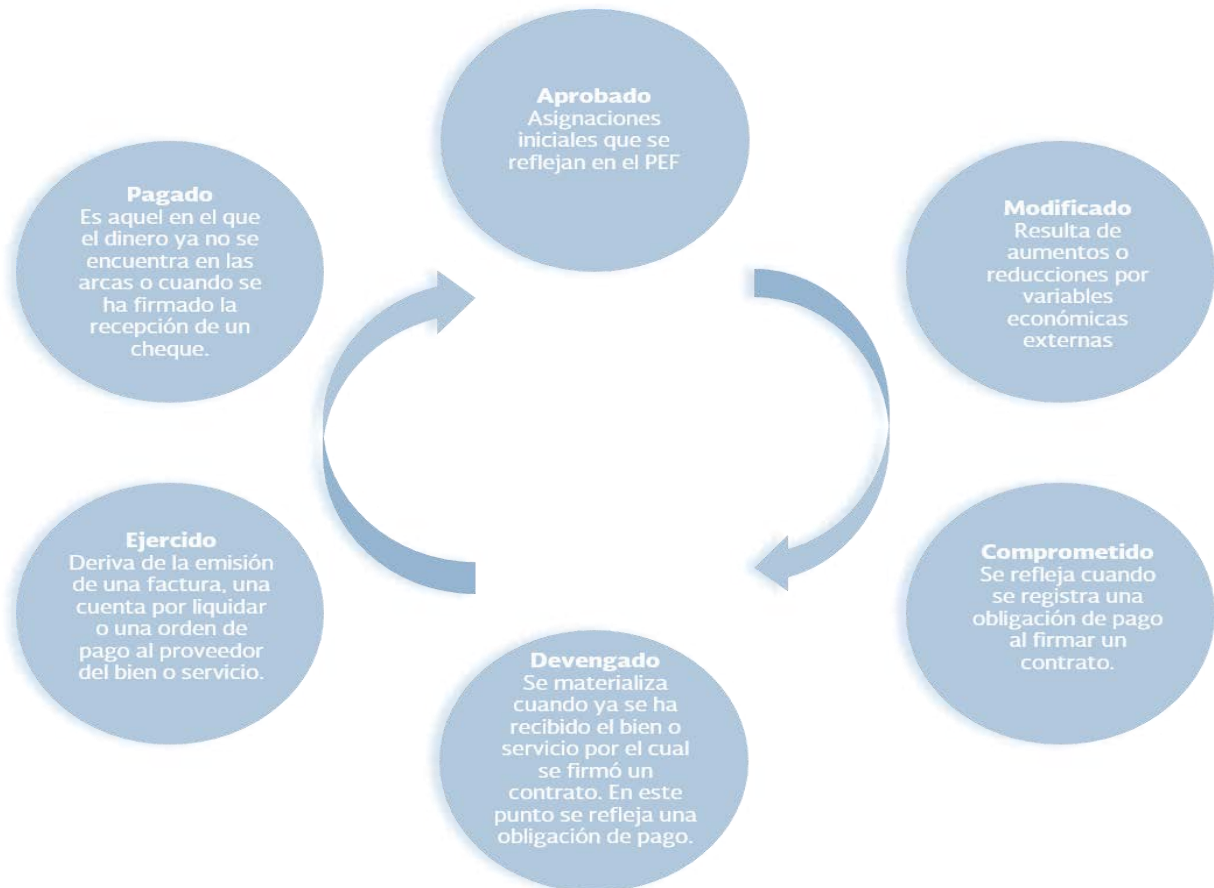
X- El **gasto devengado** es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias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

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

COG'S que se Comprometerán y que integraran la Poliza de Compromiso Presupuestal

COG's a Comprometer

Operaciones: **Agrega COG**, Modifica COG, Elimina COG, Cerrar

Modificar el COG

Evento: 0000001 | Fecha: 25/01/2017
Descripción: VIÁTICOS: ANTONIA EYALA, OFICIO COMIS. OMA'YT A LA CD. MORELIA
COG al que se le esta Comprometiendo Presupuesto

UR: 001 PRESIDENCIA
Programa: 001 POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS
Proyecto: 001 GESTIÓN DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTATALES
COG: 37501 VIÁTICOS NACIONALES
Mes: ENERO
Tipo de Gasto: 1 GASTO CORRIENTE
Fuente de Financiamiento: 101 RECURSOS FISCALES
Documento Fuente: 8 OFICIO
Importe a Comprometer: 750.00 | Disponible Actual: 750.00
Disponible Calculado: 750.00 | En Tránsito: 0.00

Guardar | Cancelar

Accepte los datos capturados y cierre la ventana

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

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

COG'S que se Comprometerán y que integraran la Poliza de Compromiso Presupuestal

COG's a Comprometer

Operaciones: **Generar Póliza**, Cerrar

<<UR>	PRG	PRY	COG	Mes	A/R	Nombre del COG	Importe Comprometido
001	001	001	37501	1	A	VIÁTICOS NACIONALES	750.00

ATENCIÓN...
SE GENERO LA POLIZA DE COMPROMETIDO PRESUPUESTAL!
Aceptar

Total a Comprometer: 750.00



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

Modificar los datos de la Póliza

Evento: No. de Evento: 0000001 Fecha: 05/01/2017 Descripción: VIAJES: ANTENA AYALA, DIFUSO COMS ISMAYLA CD. MORELIA

Póliza: Número: P.PEC.000022 ENE Fecha de la Póliza: 05/01/2017 Cheque: 0000000000 Concepto: VIAJES: ANTENA AYALA, DIFUSO COMS ISMAYLA CD. MORELIA (COMPROMETIDO)

PRESUPUESTAL										CONTABLE							
Folio	Cuenta Cédula	TS	Clave Presupuestal	DE	DH	Debe	Haber	Folio	Cuenta Contable	FF	TS	DE	DN	Debe	Haber		
0001	4220.25.1701.0000.0000	1	001	001	001	750.00	0.00										
0002	4220.25.1701.0000.0000	1	001	001	001	0.00	750.00										
TOTALES:							750.00	750.00	TOTALES:							0.00	0.00

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

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESO POR UI

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	<u>750.00</u>	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		
40000 - TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	SE DEVENGA	2115- TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.
60000 - INVERSIÓN PÚBLICA	SE DEVENGA	2113- CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

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

The screenshot shows the 'COG's Devengar' interface. On the left, a sidebar contains icons for 'Compartidos', 'Devengado', 'Estado', and 'Resumen'. The main area is titled 'COG's Devengar' and shows a table of 'COG's a Devengar' with columns for 'Código', 'Descripción', 'Fecha', 'Debito', 'Credito', 'Importe', 'Asiento', and 'Eliminado'. Below this, there are sections for 'Modificar los datos a Devengar' and 'Datos del Componente'. A red circle highlights the 'Cuenta' field in the 'Datos para generar el Libro del Devengado' section, which is set to '2119-001-00005'. Another red circle highlights the 'Cuenta' field in the 'Datos para generar el Libro del Devengado' section, which is set to '2119-001-00005'. Below the main interface, there is a 'Catálogo del Plan de Cuentas Contables' window showing a list of accounts with columns for 'Código de Cuenta', 'Descripción de Cuenta', and 'Nombre'. A red circle highlights the account '2119-001-00005' in the list. At the bottom, there is a text box that says 'DEPUES DE PRESIONAR "F2" DESPLIEGA EL CATALOGO DE CUENTAS DONDE SELECCIONAMOS EL PASIVO'.



Modificar los datos a Devengar

Evento: Fecha:

Descripción:

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

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			Datos para generar el Abono del Devengado		
Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable	Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00001596	51370-375-37501-0000-0000	VIATICOS NACIONALES	00028463	21190-001-00005-0000-0000	ANTONIA TAVERA

REVISAMOS QUE SEA LA CUENTA CORRECTA Y GUARDAR →

Acepta 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 CFDI y **Guardar**.

Modificar los datos a Devengar

Evento: Fecha:

Descripción:

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

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			Datos para generar el Abono del Devengado		
Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable	Codigo	Número de Cuenta	Nombre de la Cuenta Contable
00001596	51370-375-37501-0000-0000	VIATICOS NACIONALES	00028463	21190-001-00005-0000-0000	ANTONIA TAVERA

Agregar Importes a Devengar

Importes del Devengado (Cargo y Abono)

Momentos Contable:

Fecha:

Cargos:

Abonos:

Diferencia:

Documento Fuente: CFDI

Calle Diego de Sigüenza y Figueroa #
 Michoacán. Teléfono

Operaciones

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



Después damos clic **Generar la Póliza**

COG's a Devengar

Operaciones

Aplicar Devengado

Generar Póliza

Buscar

Clave Presupuestal: 440000 | Mes: JUL | Año: 2017 | Nombre: VIATICOS NACIONALES | Importe Total: 750.00 | Fecha: 20/11/2017 | Devengar (Cargo): 750.00 | Abonos: 0.00

Generar Póliza de Devengado de Egresos

Dato para Generar la Póliza

Fecha de la Póliza: 20/11/2017 **Indicar Fecha, y en automatico genera los movimientos**

Concepto de la Póliza: VIATICOS ANTONIA AYALA, OFICIO COMISARIAT A LA CD. MORELIA (DEVENGADO AL 20/11/2017)

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

Clave Presupuestal	Nombre	Componente	Devengado a Cargo	Des Asesor	Utilitaria	Póliza	Devengado Cargo	Abono a Devengado	Utilitaria en Asesor
440000	VIATICOS NACIONALES	VIATICOS	750.00	0.00	0.00	20/11/2017	750.00	0.00	0.00

Totales para Generar la Póliza: 750.00 | 750.00 | 0.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
-------	-----------------	--------	------	-------

Totales: 0.00 | 0.00

Suma de los Cargos y Abonos para Generar la Póliza: 750.00 | 750.00

Generar Póliza

Cancelar y Cerrar

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

POLIZAS DEL EVENTO

Modificar los datos de la Póliza

Evento: 000000 | Fecha: 20/11/2017 | Póliza: 880 | Nombre: F.PED.000000.000 | Fecha de la Póliza: 20/11/2017 | Concepto: VIATICOS ANTONIA AYALA, OFICIO COMISARIAT A LA CD. MORELIA (DEVENGADO AL 20/11/2017)

Devengado: VIATICOS ANTONIA AYALA, OFICIO COMISARIAT A LA CD. MORELIA

PRESUPUESTAL

Póliza	Cuenta Orden	IS	Clave Presupuestal	CB	CA	Doble	Poliza	Haber
880	5480	25	440000	750.00	0.00	HA	750.00	0.00

CONTABLE

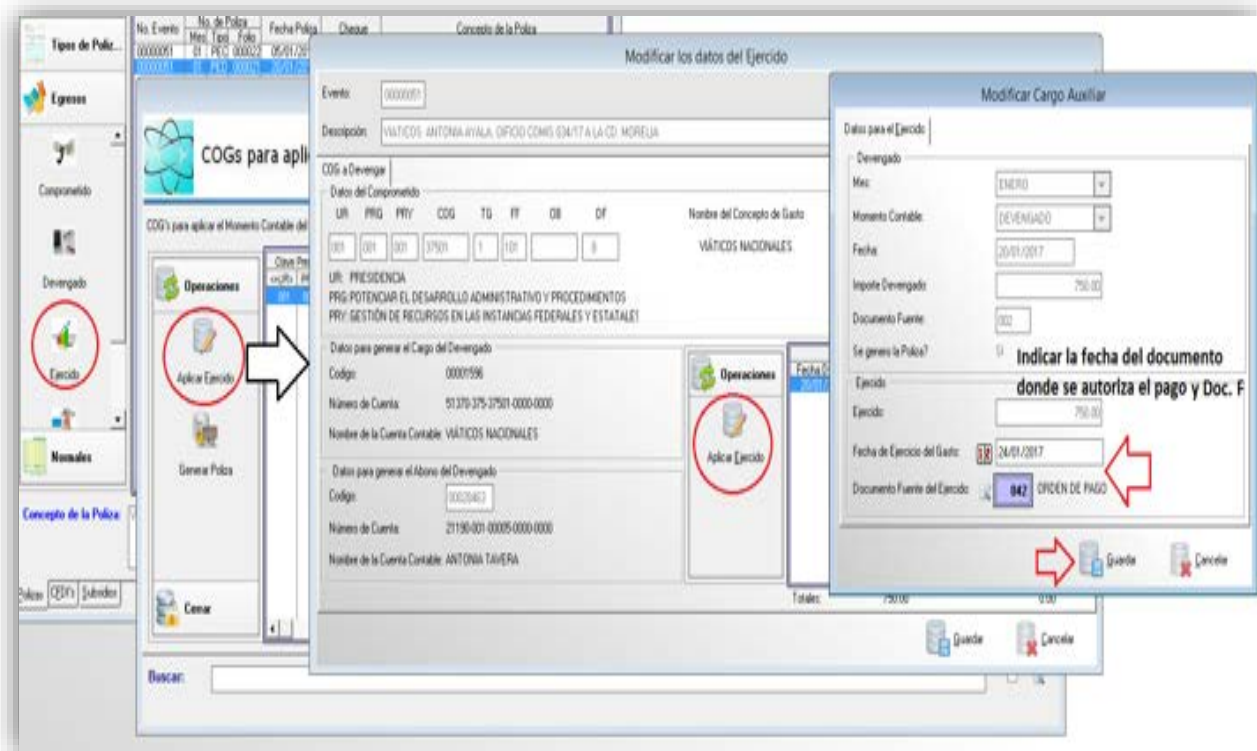
Póliza	Cuenta Contable	IS	Clave Contable	CB	CA	Doble	Haber
880	2110	00	440000	750.00	0.00	HA	750.00

TOTALES: 750.00 | 750.00

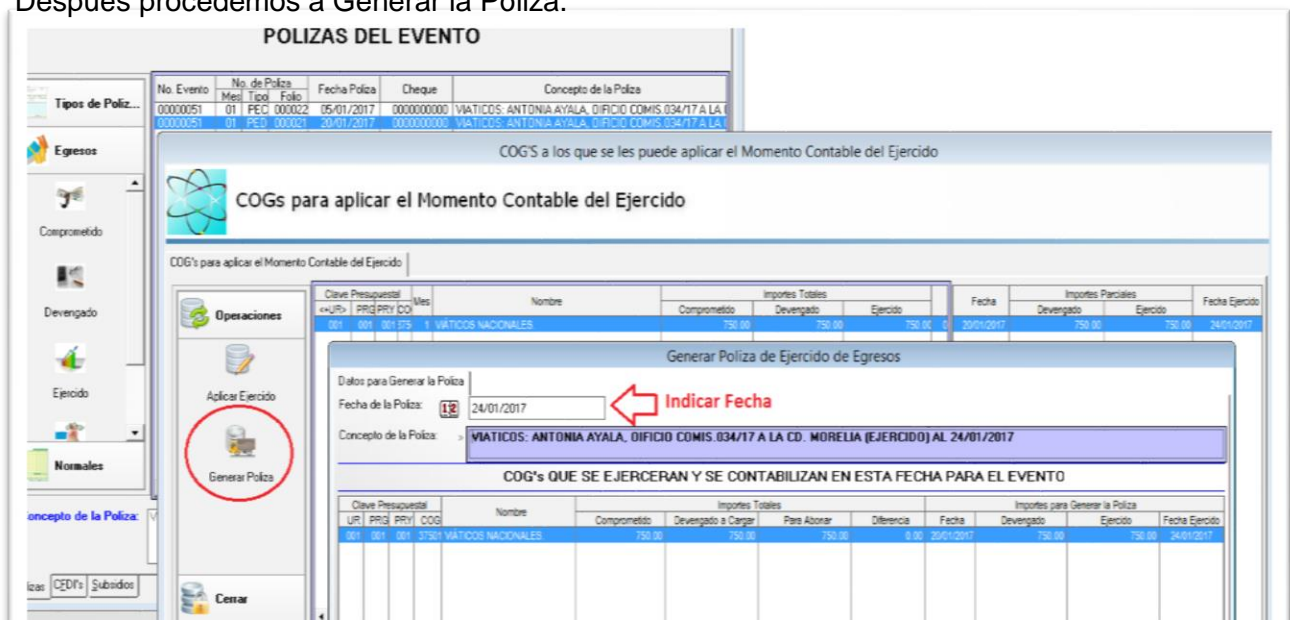
TOTALES: 750.00 | 750.00

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.



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.

SELECCIONAR LA CUENTA CONTABLE DEL BANCO CON LA QUE SE PAGO

FECHA

MONTO A PAGAR

Clic en Aplicar Pagado



Modificar los datos del Ejercicio

Evento: 0000051 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
301	001	001	37501	1	101			VIATICOS NACIONALES	ENERO	750.00

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

Datos con los que se genero el DEVENGADO
 Número de Cuenta de Cargo: 51370-375-37501-0000-0000 Número de Cuenta de Abono: 21190-001-00005-0000-0000
 Nombre de la Cuenta Contable: VIATICOS NACIONALES Nombre de la Cuenta Contable: ANTONIA TAVERA

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

Datos para Generar los cargos al PAGADO Datos para Generar el Abono al PAGADO
 Cuenta Contable: 21190-005-00005-0000-0000 ANTONIA TAVERA Cuenta Contable: 11120-001-00001-0000-0000 CTA. 012456-1 FONDO GENERAL

Fecha Devengado	Devengado	Fecha Ejercido	Ejercido	Fecha Pagado	Importe Pagado	Pagado	Diferencia (Pagado)
05/01/2017	750.00	24/01/2017	750.00	24/01/2017	750.00	750.00	0.00
					750.00	750.00	0.00

Aceptar los datos capturados y cierra la ventana

Aceptar los datos capturados y cierra la ventana

Catalogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA					POLIZAS DEL EVENTO						
Número	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción	No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza	
0000051	1	00018	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS 034/17 A LA CD. MORELIA	0000051	01	PEL-000022	05/01/2017	0000000000	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	Nombre	Importes Totales				Devengado		Ejercido		Pagado	
		Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
301-001-001-37501	VIATICOS NACIONALES	750.00	750.00	750.00	750.00	05/01/2017	750.00	24/01/2017	750.00	31/01/2017	750.00
TOTALES		750.00	750.00	750.00	750.00						

Operaciones

- Agregar Evento
- Modificar Evento
- Eliminar Evento
- Procesos
- Cerrar

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

Buscar:

Genera Poliza del Momento Contable del Pagado

CLIC EN GENERAR POLIZA



Generar Poliza de Pagado de Egresos

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 03/01/2017 ← INDICAR FECHA PARA CONFIRMAR Cheque: 000000000

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

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

Clave Presup. (C)	Clave Presup. (M)	Clave Presup. (P)	Clave Presup. (C)	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Fecha	Importes para Generar la Poliza de Pagado	Diferencia (+) Abonos	
NO	NO	NO	NO		750.00	750.00	750.00	750.00	31/01/2017	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		
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 SANITARIO

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	Tipo	Folio			
00000051	01	PEC	000022	05/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA (PAGADO)
00000051	01	PED	000021	20/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA (PAGADO)
00000051	01	PEE	000022	24/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA (PAGADO)
00000051	01	PEP	000018	31/01/2017	0000000025	PAGO DE VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA (PAGADO)

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

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.

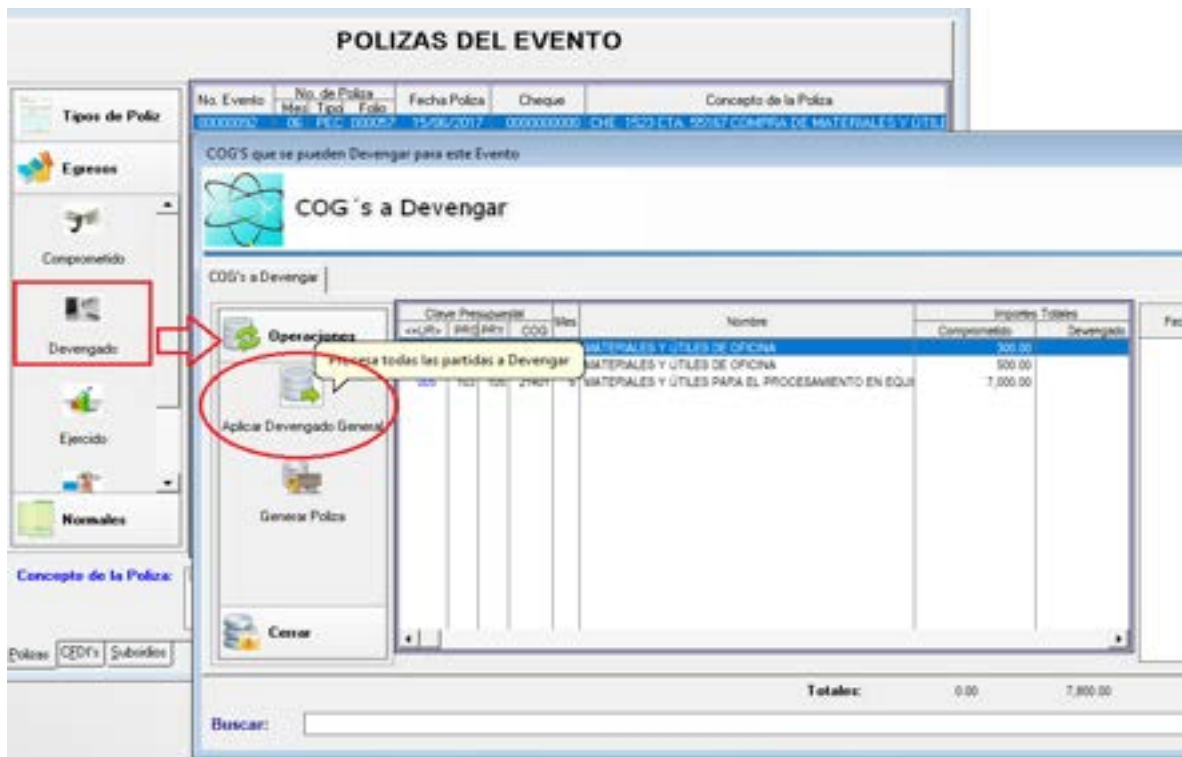
Clase Presupuestal	Mes	Año	Nombre del COG	Importe Comprometido
000	06	2017	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	200.00
000	06	2017	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00
000	06	2017	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	1.000.00

UR	000	OFICINAS PÚBLICAS ADMINISTRATIVAS
Programa	000	MUNICIPIO PROSPERO CON POLÍTICAS PARA EL DESARROLLO URBANO
Proyecto	100	EJECUCIÓN, SEGUIMIENTO Y MEJORA DE OBRAS Y ACCIONES
COG	2160	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO DE DATOS Y SERVICIOS INFORMÁTICOS
Mes	JUNIO	
Tipo de Gasto	1	GASTO CORRIENTE
Fuente de Financiamiento	01	RECURSOS FISCALES
Otra		
Documento Fuente	9	REQUISICIÓN DE COMPRA
Importe a Comprometer	1.700.00	Disponible Actual: 10.000.00

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**.

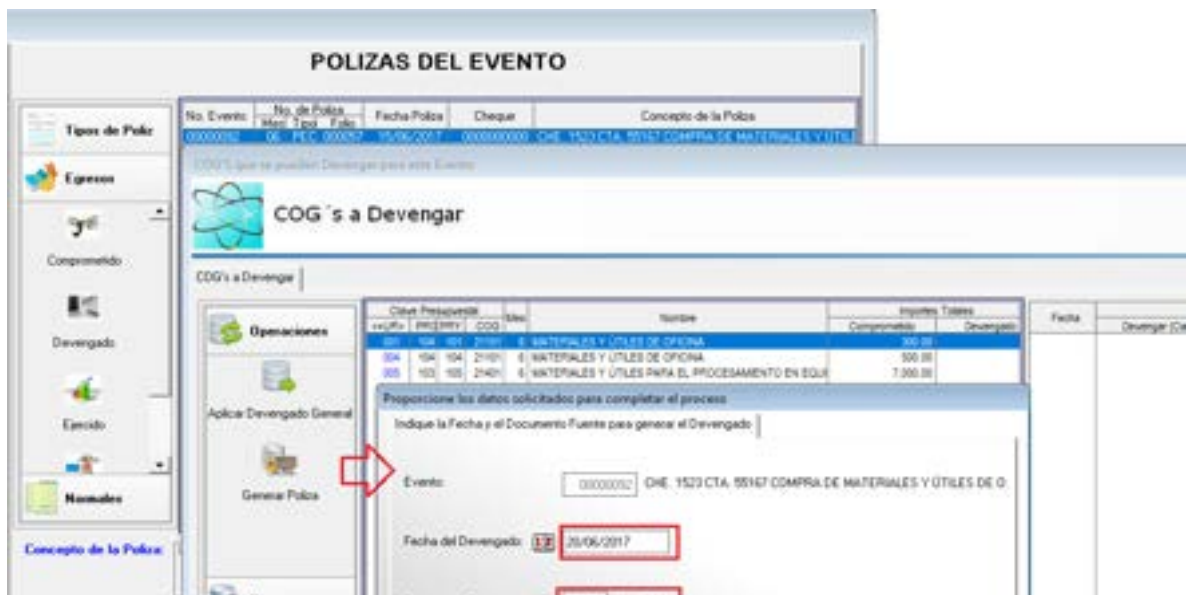
2- DEVENGADO (EVENTO GLOBALIZADO)

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**



Clave Presupuestal	Clave Proyecto	Clave COG	Nombre	Ingresos Totales	Comprometido	Devengado
104	104	2101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	300.00		
104	104	2101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00		
103	103	2101	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUI	7,000.00		
Totales:				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



Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Devengado

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

Fecha del Devengado: 25/06/2017



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**

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

Cuenta Presupuestal	Nombre	Complementario	Devengado a Cargo	Pago Abono	Diferencia	Fecha	Devengado (Cargo)	Abono al Devengado	Diferencia en Auxilio
104 104 101 21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA		800.00	800.00	0.00	20/06/2017	800.00	0.00	800.00
104 104 104 21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA		800.00	800.00	0.00	20/06/2017	800.00	0.00	800.00
103 103 103 21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROC		7,000.00	7,000.00	0.00	20/06/2017	7,000.00	0.00	7,000.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	M/C	Cuenta Contable	Nombre	D/H	Cargos	Abonos
20/06/2017	25	211200010000700000000	ARTICULOS DE OFICINA NERI, S.C	H		7,800.00

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

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

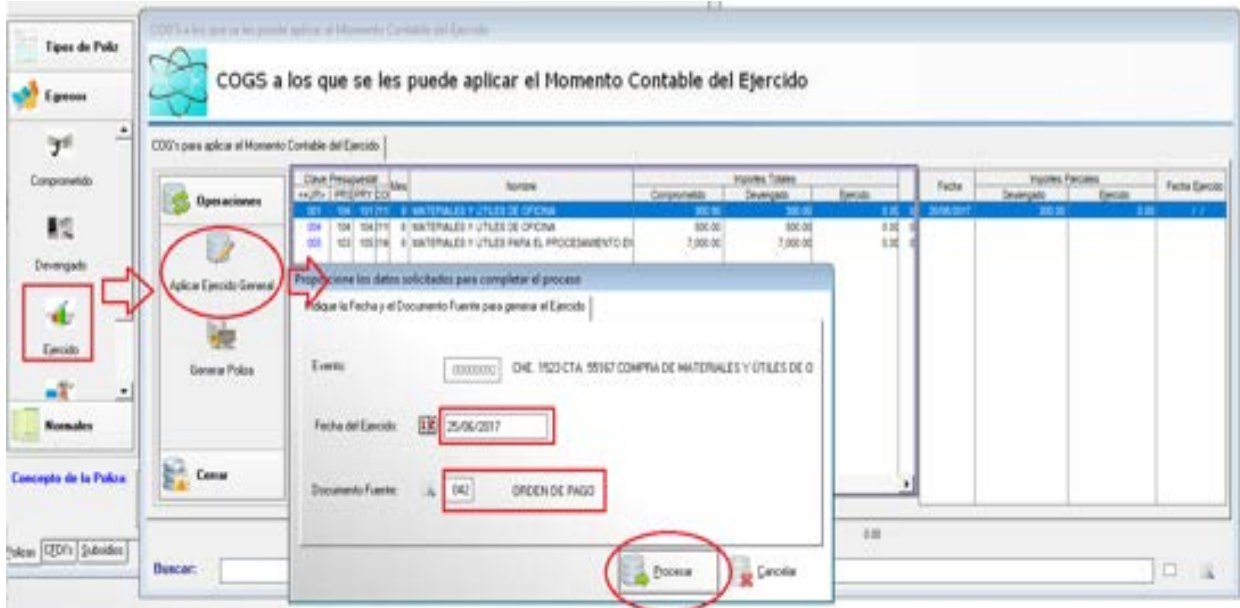
Cuenta Presupuestal	Nombre	Complementario	Devengado a Cargo	Pago Abono	Diferencia	Fecha	Devengado (Cargo)	Abono al Devengado	Diferencia en Auxilio
104 104 101 21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA		800.00	800.00	0.00	20/06/2017	800.00	0.00	800.00
104 104 104 21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA		800.00	800.00	0.00	20/06/2017	800.00	0.00	800.00
103 103 103 21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROC		7,000.00	7,000.00	0.00	20/06/2017	7,000.00	0.00	7,000.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

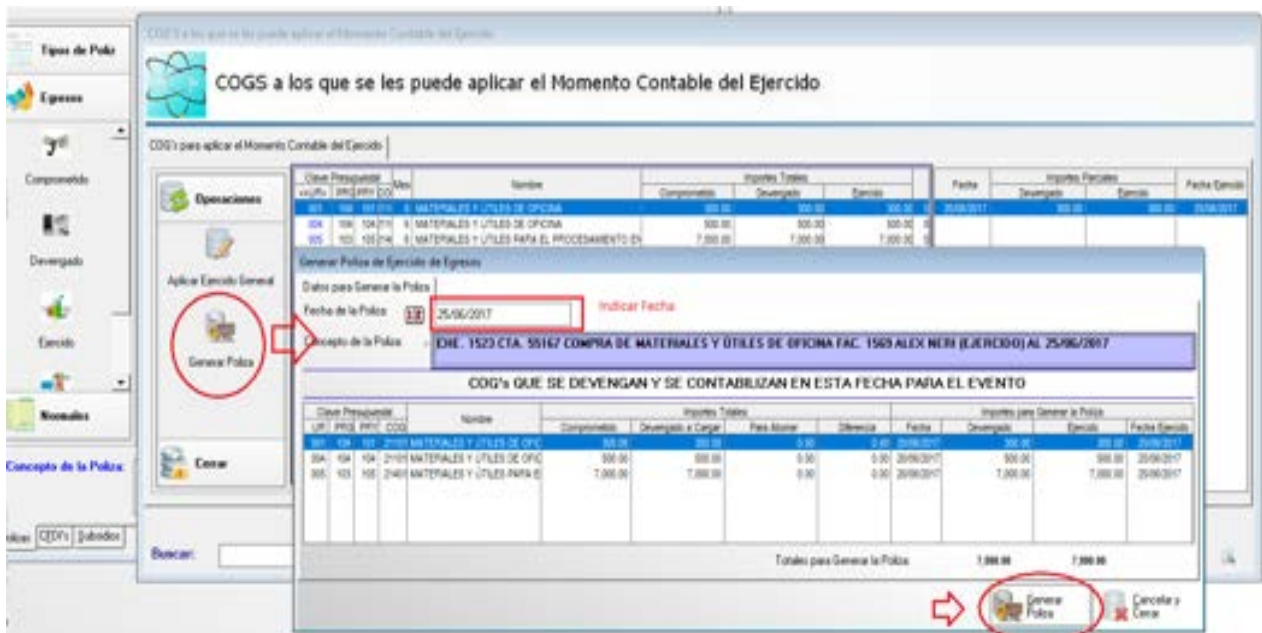
Fecha	M/C	Cuenta Contable	Nombre	D/H	Cargos	Abonos
20/06/2017	25	211200010000700000000	ARTICULOS DE OFICINA NERI, S.C	H		7,800.00

3- EJERCIDO (EVENTO GLOBALIZADO)

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



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





4- PAGADO (EVENTO GLOBALIZADO)

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

The screenshot shows the 'POLIZAS DEL EVENTO' window. On the left sidebar, the 'Pagado' button is highlighted with a red box. In the main area, the 'Aplicar Pagado General' button is circled in red. A dialog box is open, prompting for event details. The 'Fecha del Pago' field is set to '25/06/2018' and the 'Documento Fuente' field is set to '025 CHEQUE'. A red arrow points to the 'Procesar' button at the bottom right of the dialog.

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000092	06 FEE 000042	15/05/2017	0000000000	CHE. 15023 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTIL
00000092	06 FEE 000042	20/06/2017	0000000000	CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTIL
00000092	06 FEE 000042	25/06/2017	0000000000	CHE. 1523 CTA. 55167 COMPRA DE MATERIALES Y ÚTIL

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

The screenshot shows the 'Generar Poliza de Pagado de Egreso' window. The 'Fecha de la Poliza' is '26/06/2018' and the 'Cheque' number is '00000123'. The 'Agregar' button is circled in red. Below, a table shows 'MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS' with columns for Fecha, MC, Cuenta Contable, Nombre, DNI, Cargo, and Abono. The 'Cuenta Contable' field is set to '11120001000010000000'.

Fecha	MC	Cuenta Contable	Nombre	DNI	Cargo	Abono
26/06/2018	30	11120001000010000000	ARTÍCULO DE OFICINA MEX. S.C	0	7.800.00	0.00
26/06/2018	30	11120001000010000000	CTA. 5676 / FONDO GENERAL	0	0.00	7.800.00



6- Gasto de Capital

Gasto de Capital

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

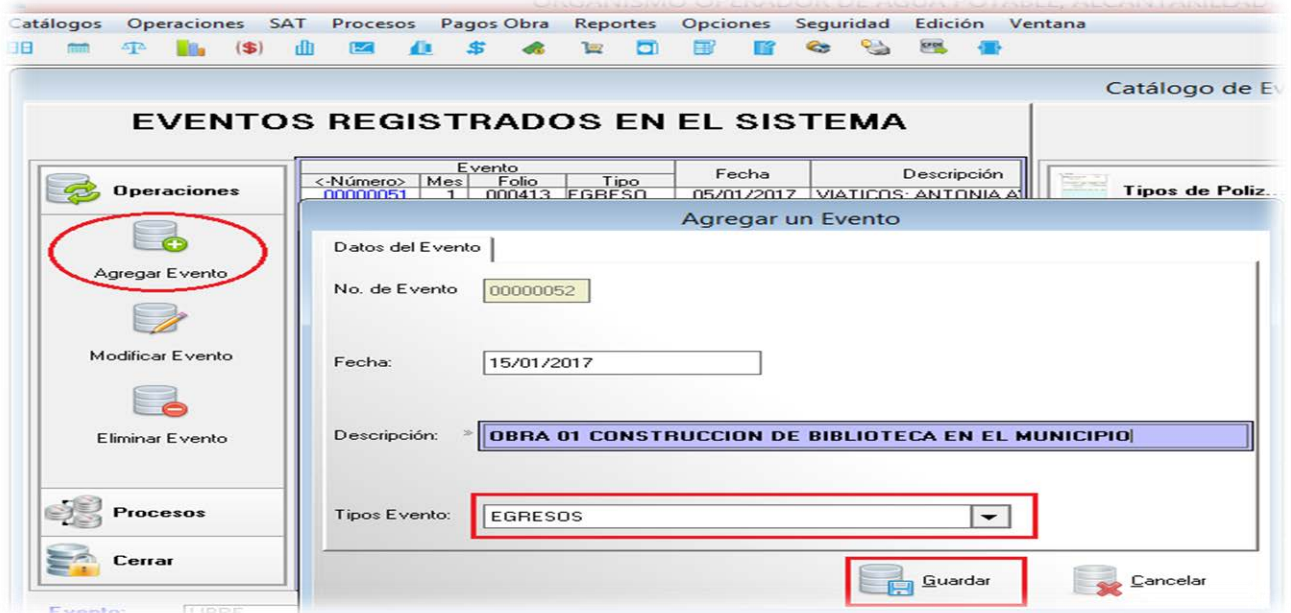
Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de junio de 2010

Última reforma publicada DOF 30-09-2015

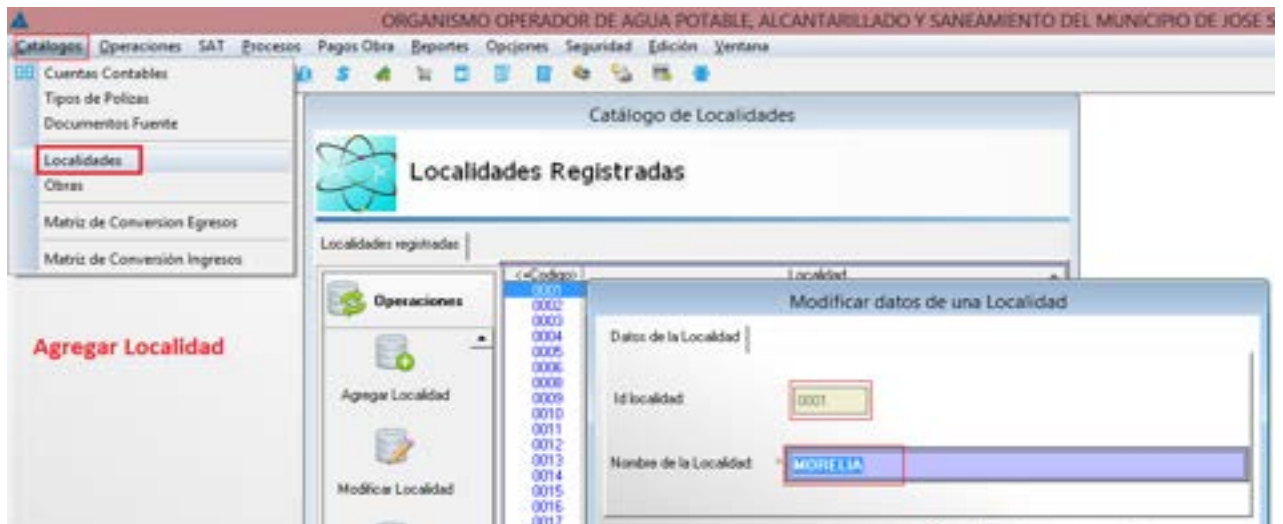
Son utilizados para registrar el desarrollo a la Infraestructura (obras), y para el incremento de bienes (compra de bienes inmuebles, muebles e intangibles)

1- Infraestructura, registro de obra

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

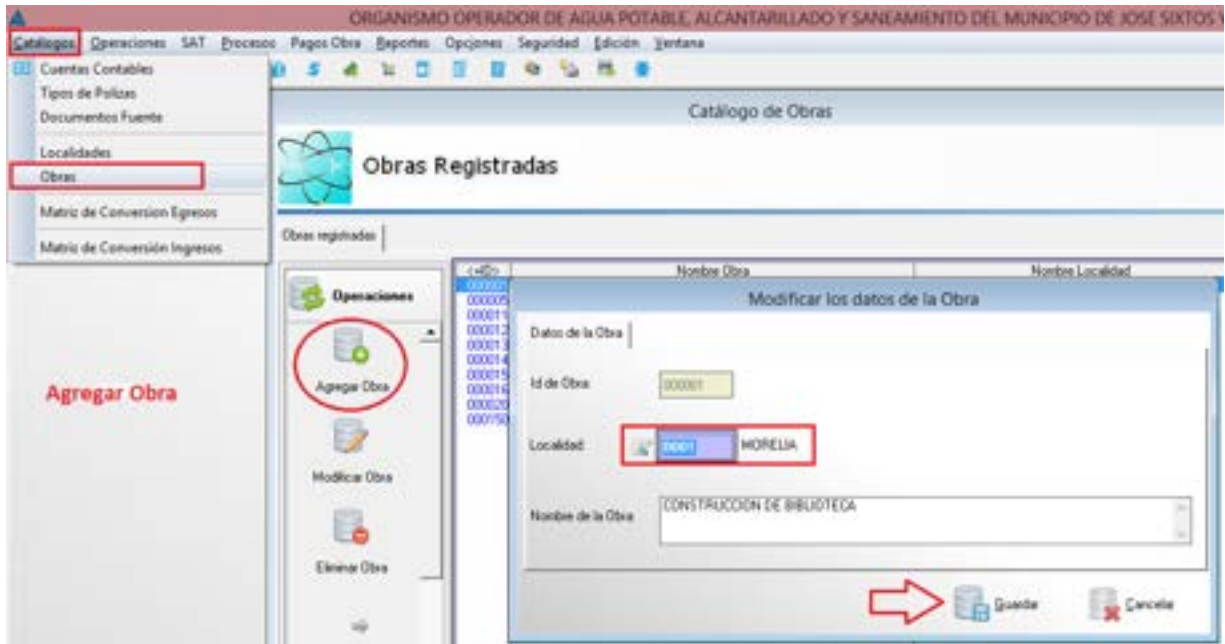


a) Agregar Localidades.





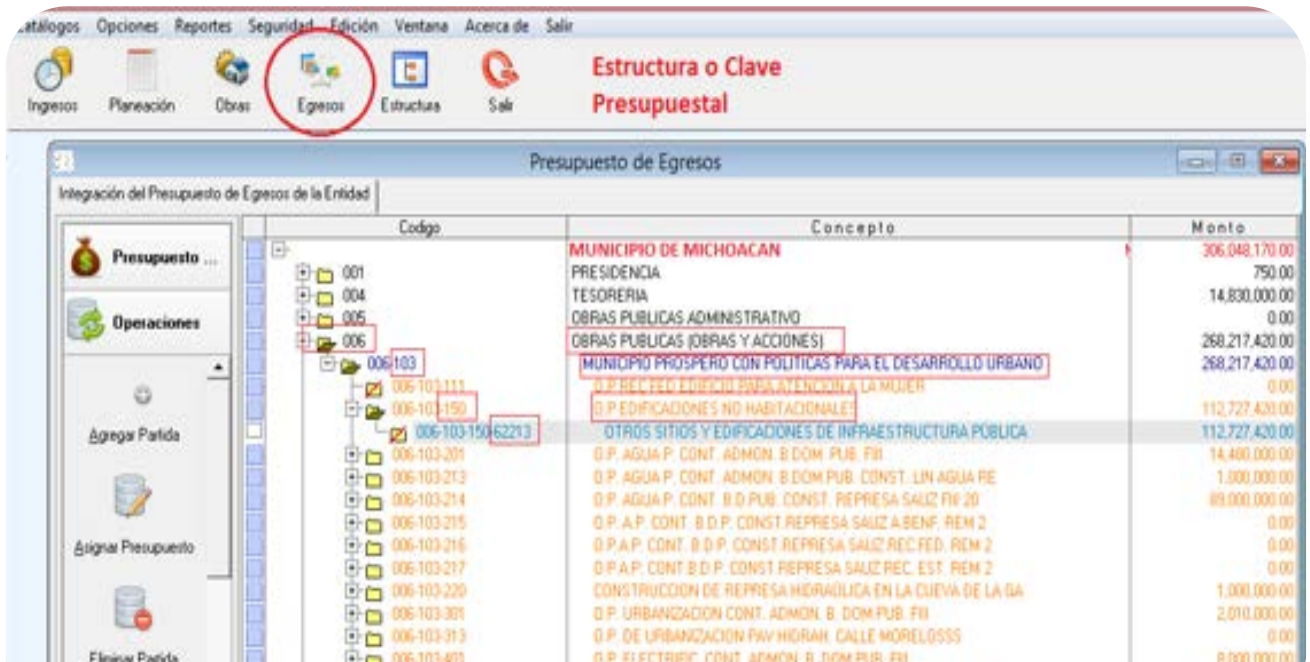
b) Agregar Obra



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

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

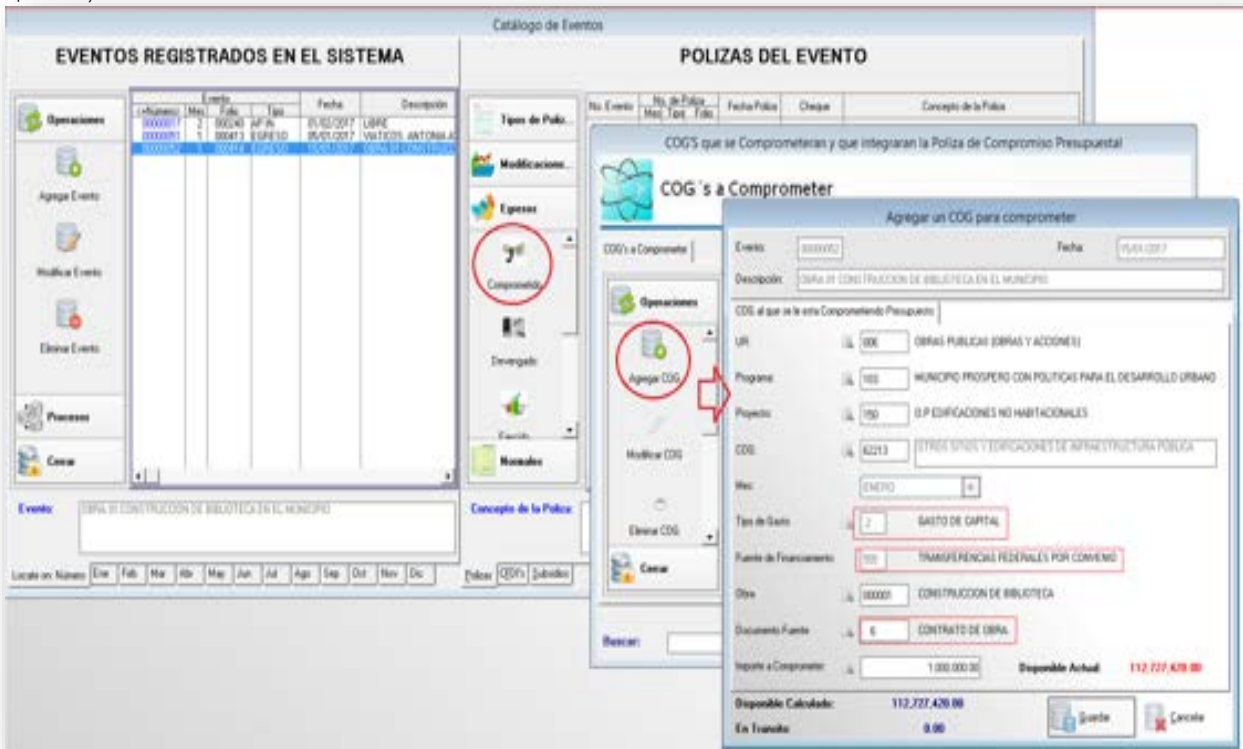
Herramienta del Presupuesto





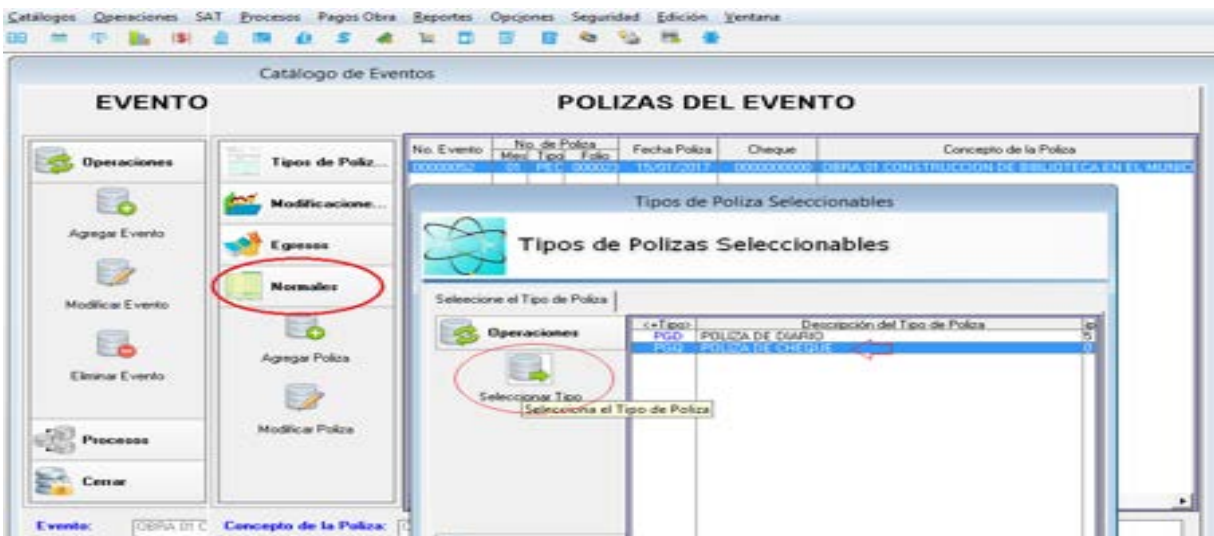
1. Comprometido OBRAS

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



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

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





Anticipo (Póliza normal)

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

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

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

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

Artículo reformado DOF 28-05-2009

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

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

Fración 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 Póliza

Datos de la Póliza

Evento: No. de Evento: 00000002 Fecha: 15/01/2017

Póliza: Tipo de Póliza: 105 POLIZA DE DARRO Fecha de la Póliza: 20/01/2017 Número: P.PGD 000011 ENB-SE-PLUT 0000000000

Concepto: ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA Y CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA FAC 136 CONS TRUCTURA DEL VALLE

Descripción: OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Operaciones	Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
	0001	11740-005-0000-0000-0000	CONS TRUCTURA DEL VALLE, S.A. DE C.V.	300,000.00	
	0002	11740-005-0000-0000-0000	C.T.E. INSTITUTO FEDERAL PARA CONSTRUCCION		300,000.00

LA POLIZA SOLO DEBE DE SER MOVIMIENTOS CONTABLES

TOTALES: 300,000.00 300,000.00

ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA

Detalle de la póliza

2- Devengo (Estimaciones)

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

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



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

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

COG'S que se pueden Devenegar para este Evento

COG's Devenegar

COG's a Devenegar

Operaciones

Aplica Devengado

Genera Póliza

Cerrar

Buscar:

Mostrar Número [Ene] [Feb] [Mar]

Fecha para Generar la Póliza

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

Concepto de la Póliza: OBRA DE CONSTRUCCIÓN DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO DEVENGADO AL 25/02/2017

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

Código Presupuestal	Mes	Nombre	Importes Trazado	Fecha	Devenegar Cargos	Importes Abonos	Diferencia
00000001	02	OPERA. SERVICIOS Y OPERACIONES DE ADMINISTRACION	100,000.00	25/02/2017	100,000.00	0.00	0.00

Trazado para Generar la Póliza: 100,000.00 100,000.00 0.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Operación	Fecha	Cuenta/Concepto	Nombre	Debe	Haber
Operación...					

Totales: 0.00 0.00

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

Click en Generar → **Generar Póliza**

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Operaciones		Evento		Fecha	Descripción
s-Número	Mes	Folio	Tipo		
00000017	2	000240	AP-IN	01/02/2017	LIBRE
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA A
00000093	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA DE CONSTRUCCION

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Póliza	Fecha Póliza	Cheque	Concepto de la Póliza
Mes	Tipo	Folio		
00000092	01	15/01/2017	0000000000	OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
00000092	01	30/01/2017	0000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA DE CONSTRUCCION DE B
00000092	02	25/02/2017	0000000000	OBRA ESTIMACION OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA

Póliza de Egresos Devengado

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

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

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Modificar los datos del Ejercicio

Fecha: 15/01/2017

Precedente: OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

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

Clave Presupuestal	Nombre	Compromiso	Importe Total	Devenido	Ejercido	Fecha	Importe Ejercido	Fecha Ejercicio
00000002	OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO	1.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	15/01/2017	500.000,00	15/01/2017

Datos para Generar la Poliza

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

Concepto de la Poliza: OBRA DE 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	Compromiso	Devenido a Cargo	Para Asentar	Diferencia	Fecha	Importe para Generar la Poliza	Fecha Ejercicio
00000002	OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO	1.000.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	15/01/2017	500.000,00	15/01/2017

Totales para Generar la Poliza: 500.000,00 500.000,00

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Generar Poliza de Ejercicio de Egresos

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

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

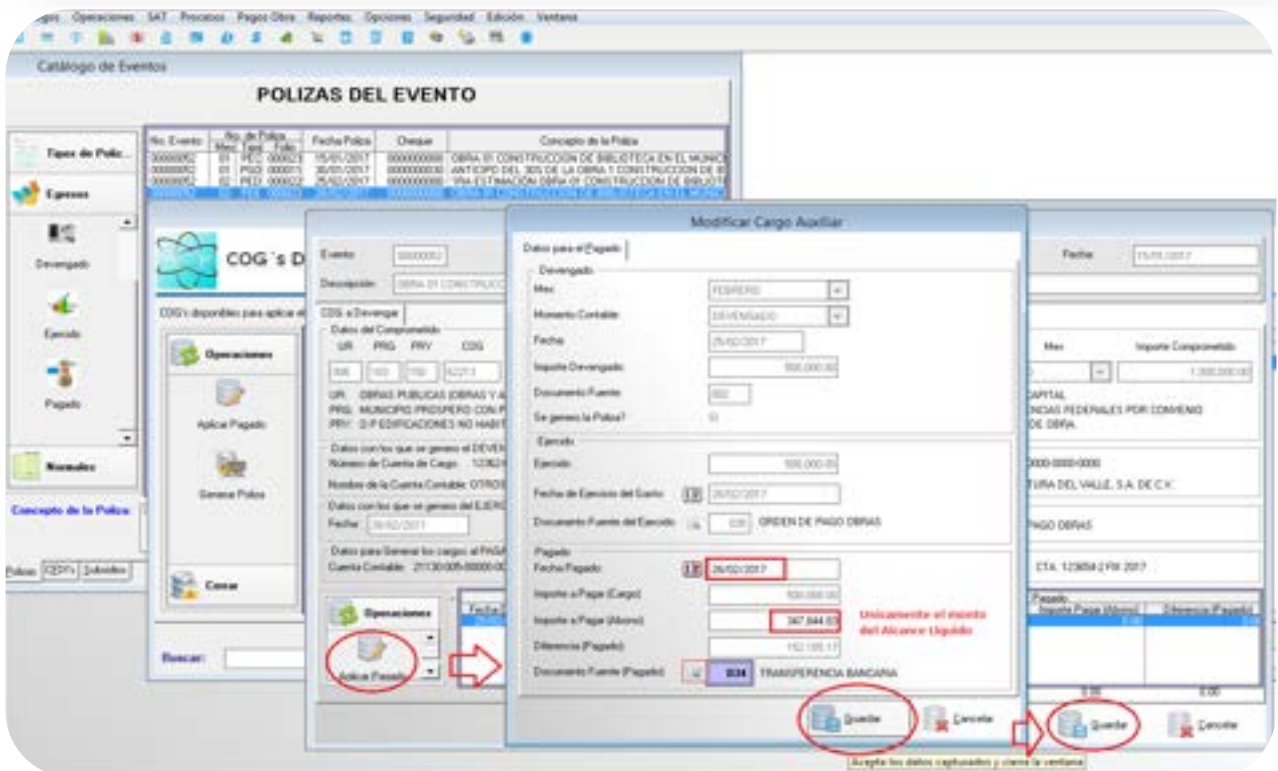
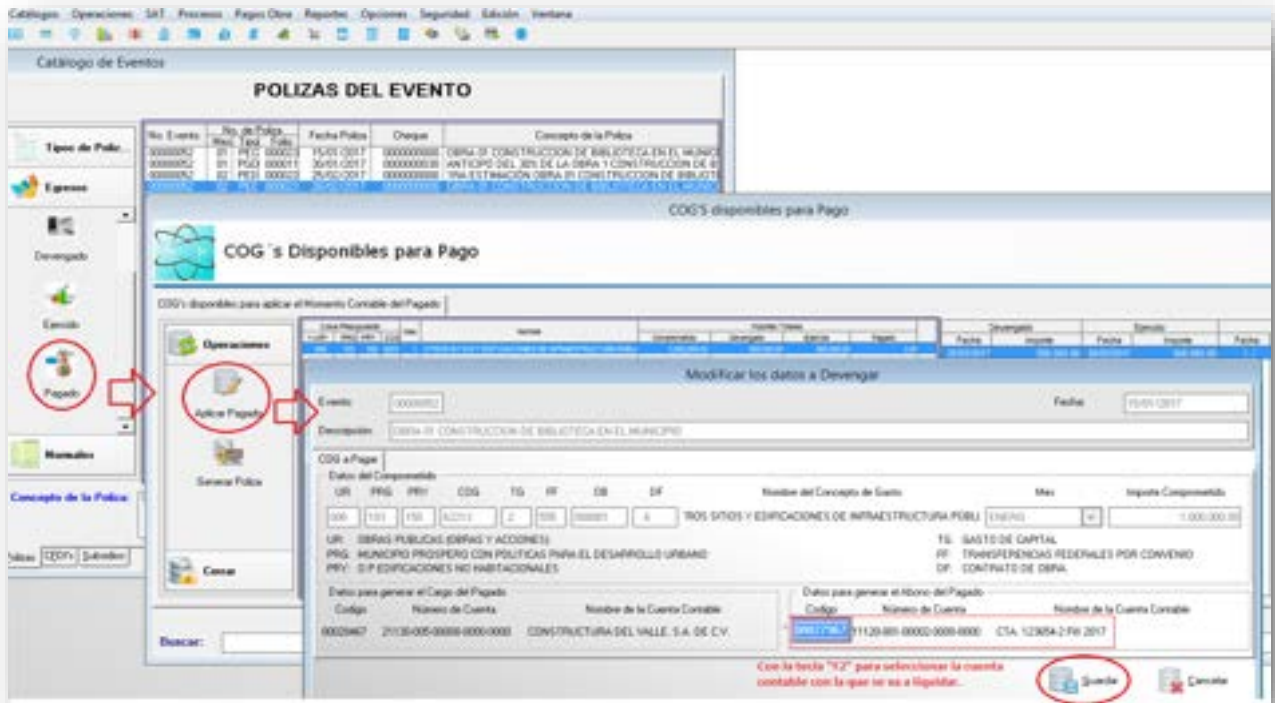
COG's que se ejerceran y se contabilizan en esta fecha para el evento

Clave Presupuestal	Nombre	Compromiso	Devenido a Cargo	Para Asentar	Diferencia	Fecha	Importe para Generar la Poliza	Fecha Ejercicio
00000002	OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO	1.000.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	15/01/2017	500.000,00	15/01/2017

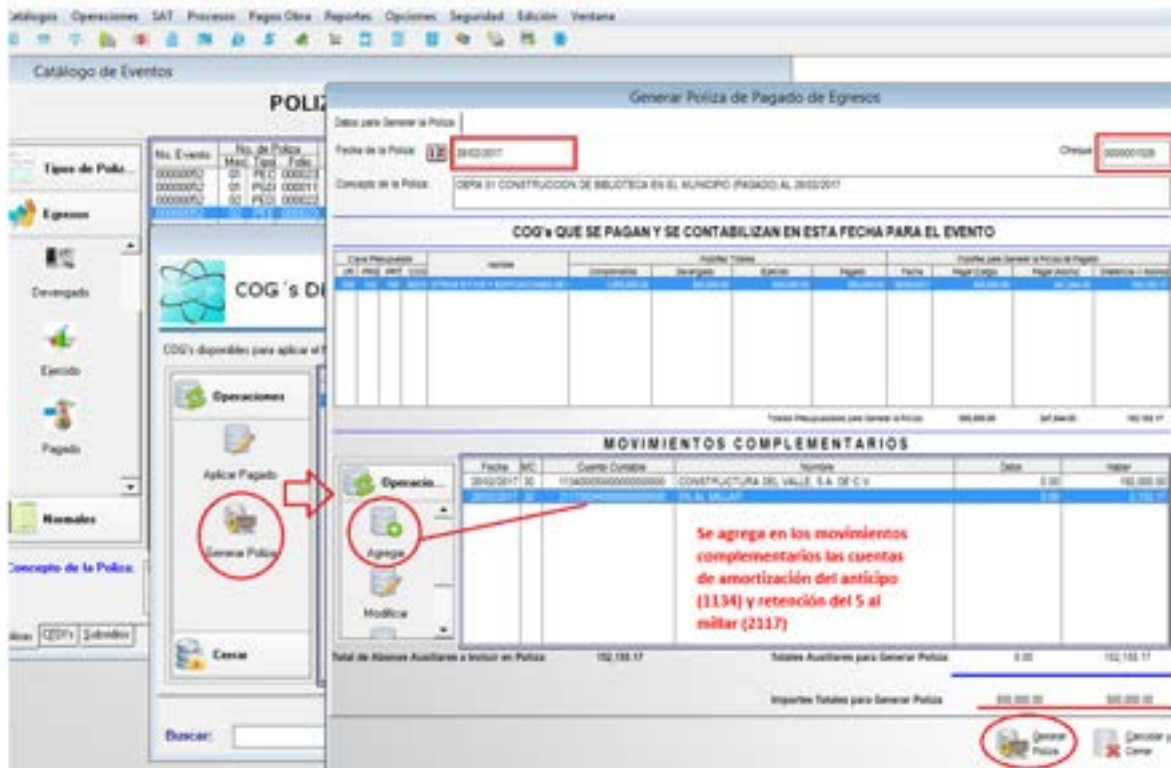
Totales para Generar la Poliza: 500.000,00 500.000,00

4- PAGADO

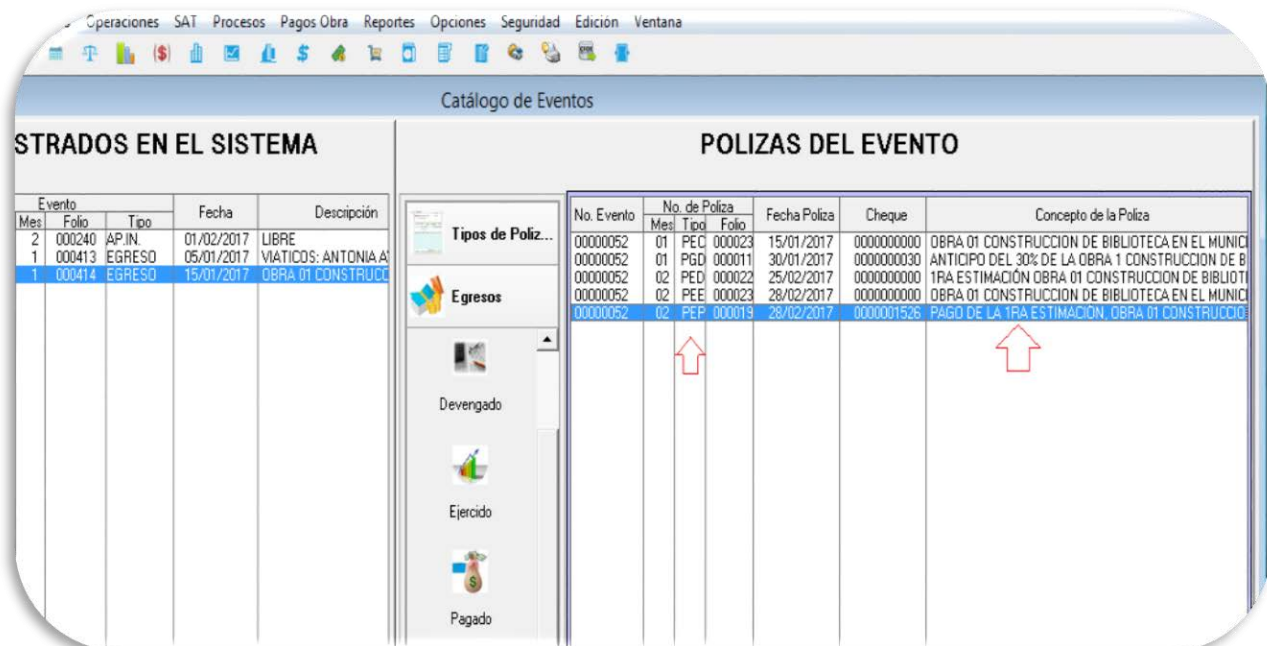
En este momento contable, primero seleccionamos la cuenta bancaria de donde se pagó la estimación, es importante que en el espacio de la cantidad solo se ponga el alcance líquido.



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



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





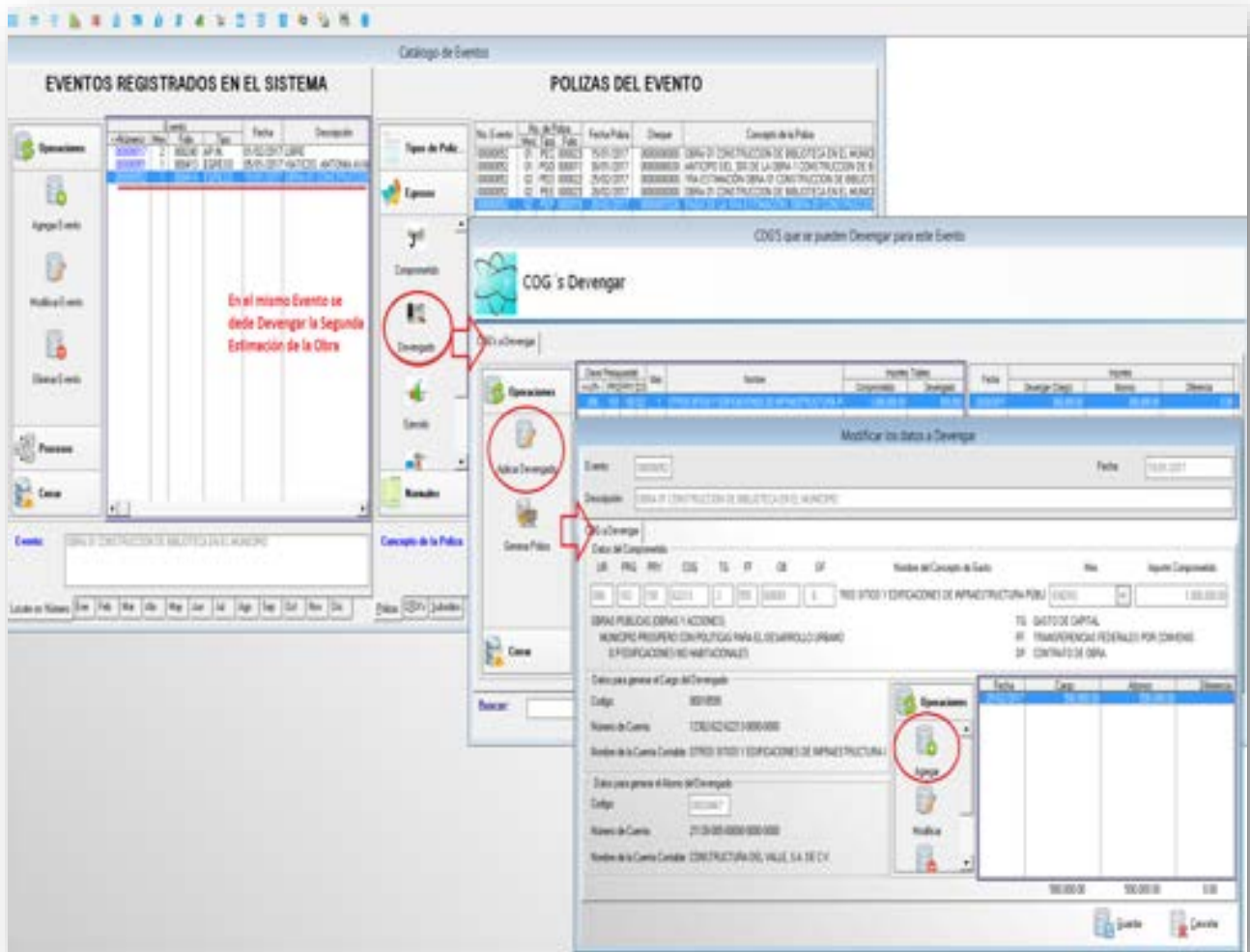
De la misma forma se recomienda cambiar la descripción de la póliza del pagado, para que al momento de realizar las conciliaciones bancarias sean más fáciles de identificar.

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

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

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

DEVENGADO 2DA. ESTIMACIÓN

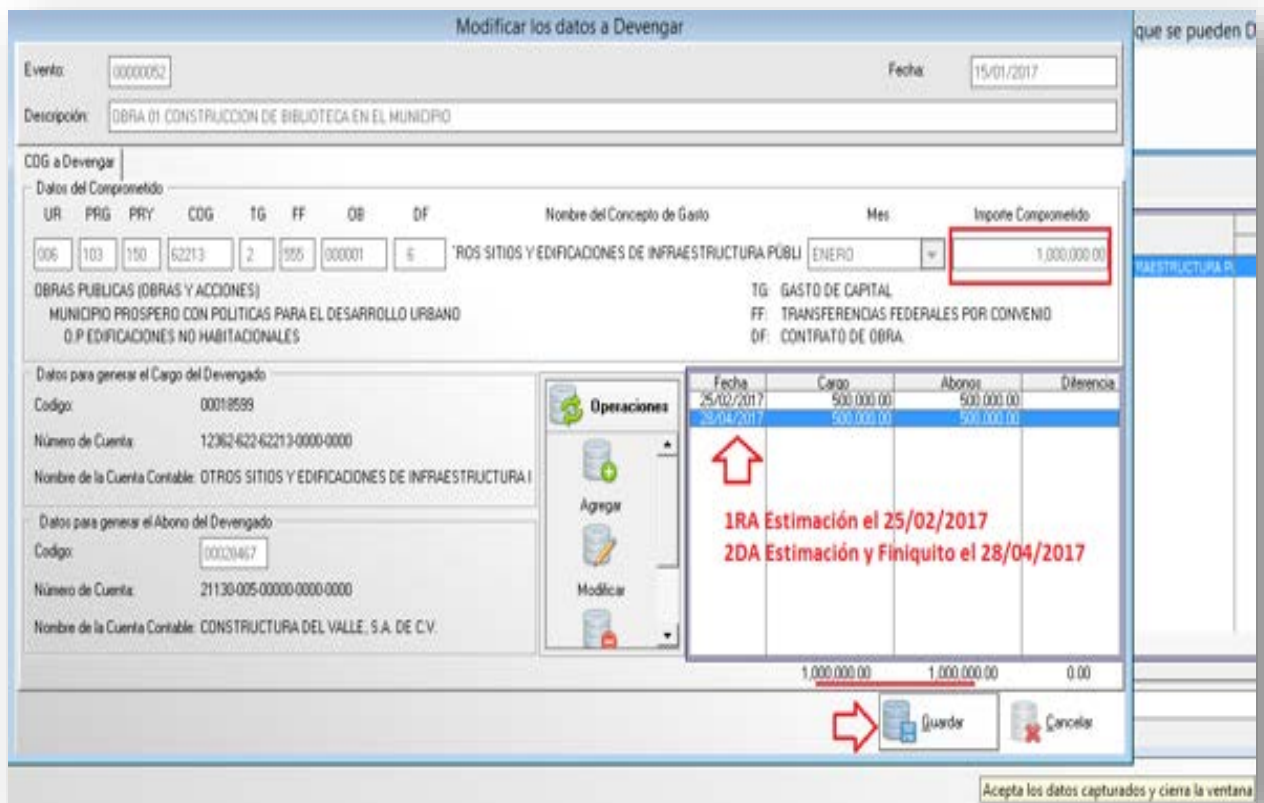




La 2da. Estimación tiene fecha de abril, se agrega el movimiento con los datos anteriores, que deben corresponder a la factura de la estimación.



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



COG'S que se pueden Devengar para este Evento

COG's Devengar

COG's a Devengar

Operaciones

- Aplica Devengado
- Generar Poliza**
- Crear

Buscar:

Cuentas Presupuestales	Mes	Nombre	Importes Totales	Fecha	Importes	
Cuenta	Presupuesto	Presupuesto	Comprometido	Devengado	Devengado (Cargo)	Abonos
000	000	000	1,000,000.00	0,000,000.00	28/04/2017	300,000.00
000	000	000	1,000,000.00	0,000,000.00	28/04/2017	300,000.00

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

Cuentas Presupuestales	Mes	Nombre	Importes Totales	Fecha	Importes	
Cuenta	Presupuesto	Presupuesto	Comprometido	Devengado (Cargo)	Devengado (Cargo)	Abonos
000	000	000	1,000,000.00	0,000,000.00	28/04/2017	300,000.00

Totales para Generar la Poliza: 300,000.00 300,000.00 0.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	Cuenta Contable	Nombre	Debita	Haber
Totales				
0.00 0.00				

Suma de los Cargos y Abonos para Generar la Poliza: 300,000.00 300,000.00

Generar Poliza **Cancelar y Crear**

Operaciones DA1 Procesos Pagos OBRA Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento		Fecha	Descripción
Número	Mes	Folio	Tipo
00000017	2	000240	AP.IN.
00000051	1	000413	EGRESO
00000052	1	000414	EGRESO

Operaciones

- Agregar Evento
- Modificar Evento

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
Mes	Tipod	Folio		
00000052	01	PEC 000023	15/01/2017	0000000000
00000052	01	PGD 000011	30/01/2017	0000000030
00000052	02	PEE 000022	25/02/2017	0000000000
00000052	02	PEE 000023	28/02/2017	0000000000
00000052	02	PEP 000019	28/02/2017	0000001526
00000052	04	PEO 000023	28/04/2017	0000000000

Tipos de Poliz...

- Egresos
- Comprometido

↑ **Fecha de la Estimación**

↑ **Concepto de la Poliza que se debe modificar**

Ejercicio 2da. Estimación

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

COG's para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Cuentas Presupuestales	Nombre	Componentes	Devenido	Ejercido	Fecha	Importe Periodo	Fecha Ejercicio
100 100 100 42210	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA	1,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00	30/04/2017	500,000.00	30/04/2017

Modificar los datos del Ejercicio

Evento: 00000000 Fecha: 30/04/2017

Descripción: OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

COG's a Devenido

UN	PRG	PRO	COG	TG	FF	OB	CF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Componente
100	100	100	42210	2	100	00000	6	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PUBLI	ENERO	1,000,000.00

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

Datos para generar el Cargo del Devenido

Código: 00018000

Número de Cuenta: 12004202010000-0000

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

Datos para generar el Abono del Devenido

Código: 0000407

Número de Cuenta: 2110-05-0000-000-0000

Nombre de la Cuenta Contable: CONSTRUCCION DEL VALLE SA DE CV

Modificar Cargo Auxiliar

Datos para el Ejercicio

Devenido: Mes: ABRIL Momento Contable: DEVENIDO Fecha: 30/04/2017 Importe Devenido: 500,000.00 Documento Fuente: 002 Se genera la Poliza?: 0

Ejercido: Ejercido: 500,000.00

Fecha de Cierre del Gasto: 30/04/2017 Documento Fuente del Ejercicio: 002 ORDEN DE PAGO OBRA

Guardar Cancelar

Generar póliza 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

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 DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO EJERCICIONAL 30/04/2017

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

Cuentas Presupuestales	Nombre	Importes Totales	Importes para Generar la Poliza								
UN	PRG	PRO	COG	Componentes	Devenido	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devenido	Ejercido	Fecha Ejercicio
100 100 100 42210	OTROS SITIOS Y EDIFICACIONES DE INFRAESTRUCTURA PUBLI	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	0.00	30/04/2017	500,000.00	500,000.00	30/04/2017

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

Generar Poliza Logotipo Cancelar y Cerrar

Pagado 2da. Estimación

Modificar Cargo Auxiliar

Evento: 3000052
 Descripción: OBRAS DE CONSTRUCCIONES

Datos para el Pago

Devengado: ABRIL
 Momento Contable: DEVENGADO
 Fecha: 30/04/2017
 Importe Devengado: 500,000.00
 Documento Fuente: 002
 Se genero la Poliza? SI

Ejercicio

Ejercicio: 500,000.00
 Fecha de Ejercicio del Gasto: 30/04/2017
 Documento Fuente del Ejercicio: 008 ORDEN DE PAGO OBRAS

Pago

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

Mes	Importe Comprometido
ABRIL	1,000,000.00

TOTALES: 1,000,000.00 / 1,000,000.00 / 500,000.00 / 500,000.00

Generar Poliza de Pagado de Egresos

Datos para Generar la Poliza:

Fecha de la Poliza: 30/04/2017
 Descripción de la Poliza: OBRAS DE CONSTRUCCIONES DE REJILLA EN EL MUNICIPIO (PAGO) AL SEÑORIT
 Número de Cheques o Transferencia: 00000427

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

Fecha	Importe	Importe	Importe
30/04/2017	500,000.00	347,844.83	152,155.17

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	Importe	Importe	Importe
30/04/2017	152,155.17	0.00	152,155.17

TOTAL de Abonos Auxiliares a Incluir en Poliza: 152,155.17
 Importes Totales para Generar Poliza: 500,000.00 / 500,000.00



Pólizas de la Obra

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA						POLIZAS DEL EVENTO					
Operaciones						Tipos de Polz...					
No. Evento	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción	No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza	
0000017	2	000240	AP IN	01/02/2017	LIBRE	00000052	01	PECI 000023	15/01/2017	000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
0000051	1	000413	EGRESO	06/01/2017	VATICOS ANTONIA AYA	00000052	01	PGO 000011	30/01/2017	000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE B
0000051	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION	00000052	02	PEI 000022	25/02/2017	000000000	1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOT
						00000052	02	PEI 000023	28/02/2017	000000000	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	PEI 000023	28/04/2017	000000000	2DA ESTIMACION Y FINIQUITO OBRA 01 CONSTRUCCION
						00000052	04	PEI 000024	30/04/2017	000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
						00000052	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.

Reportes

- Plan de Cuentas
- Balanza de Comprobación
- Anexo de Cuentas Contable
- Anexo de Cuentas Presupuestal
- Impresión 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 (Solo Devengado y Pagado)
 - Resumen Presupuestal de Obra por Fuente de Financiamiento
 - Estado Presupuestal por COD para Formato Único
 - Validación de Obra

Imprime el Analítico de Obra

Datos para Generar el Reporte

Mes:

Obra: CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA

Período:

Procesando Reporte...

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.



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.
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.		
INFORMACION PRESUPUESTAL			
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO.		
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO.		
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO.		
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO.		

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

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

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

Instructivo de cuenta adicionado DOF 22-12-2014

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Operaciones	Evento	Fecha	Descripción
	0000017 2 000240 AP IN	01/02/2017	LIBRE
	0000051 1 00041 EGRESO	05/01/2017	VIAJES ANTONA AYLA

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
0000052	01 PEG 000023	15/01/2017	0000000000	OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
0000052	01 PGO 000011	30/01/2017	0000000000	ANTICIPA DEL 30% DE LA OBRA Y CONSTRUCCION DE B
0000052	02 PED 000022	25/02/2017	0000000000	1RA ESTIMACION OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOT
0000052	02 PEE 000023	26/02/2017	0000000000	OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
0000052	02 PEP 000019	26/02/2017	0000011526	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION OBRA DE CONSTRUCCIO
0000052	04 PED 000023	30/04/2017	0000000000	2DA ESTIMACION Y FINQUITO OBRA DE CONSTRUCCIO
0000052	04 PEE 000024	30/04/2017	0000000000	OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
0000052	04 PEP 000020	30/04/2017	0000016277	PAGO DE LA 2DA ESTIMACION Y FINQUITO OBRA DE C

Modificar los datos de la Poliza

Evento: No. de Evento: 0000052 Fecha: 15/01/2017 Descripción: OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Poliza: Tipo de Poliza: 101 POLIZA DE DIARIO Fecha de la Poliza: 30/04/2017 Número: P.PGO.000012.ABR.58.AUT.0000000000 Concepto: OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA A NO CAPITALIZABLE

Operaciones	Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
	0001	56110-001-0000-0000-0000	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	1,000,000.00	
	0002	112-001-0000-0000-0000	IMPORTE DE LA OBRA Y CONSTRUCCION DE B		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
CUENTA	Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
No.	CARGO		No.	ABONO
1	A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.		1	Por la reclasificación de anticipos a contratistas.
2	Por el devengado de obras públicas en bienes propios.		2	De la capitalización de construcciones en proceso de bienes propios por administración a bienes inmuebles e infraestructura, a la conclusión de la obra.
3	Por el devengado de anticipos a contratistas de obras públicas en bienes propios.		3	Al cierre de libros por el saldo deudor de la cuenta.
4	Por la capitalización de obras públicas de la administración y estudios, formulación y evaluación de proyectos de la administración con tipo de gasto de capital.			
5	Por la aplicación de los anticipos a contratistas por obras públicas			

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



9	Por la activación de construcciones en proceso de bienes propios por administración a bienes inmuebles e infraestructura, a la conclusión de la obra.	7	Por la baja de bienes derivado por pérdida, obsolescencia, deterioro, siniestro, entre otros. <i>Adición DOF 22-12-2014</i>
---	---	---	--

Agregar una Poliza

Datos de la Poliza

Evento:
 No. de Evento: 0000002 Fecha: 15/01/2017
 Descripción: OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Poliza:
 Tipo de Poliza: 106 POLIZA DE DAÑO Fecha de la Poliza: 30/04/2017 Número: P.PGD 000013 DI/SB/INT: 000000000
 Concepto: CAPITALIZACION DE LA OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA ACTA DE ENTREGA 04/2017

Operaciones	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
	12330-503-00000-0000-0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,000,000.00	
	12335-12335-20000-0000-0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES EN PROCESO DE OBRAS EN CONSTRUCCION		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:

Acepta los datos capturados y continúa

OBRAS POR ADMINISTRACIÓN (DIRECTAS) GASTO DE CAPITAL

Se agrega la obra

Catálogo de Obras

Obras Registradas

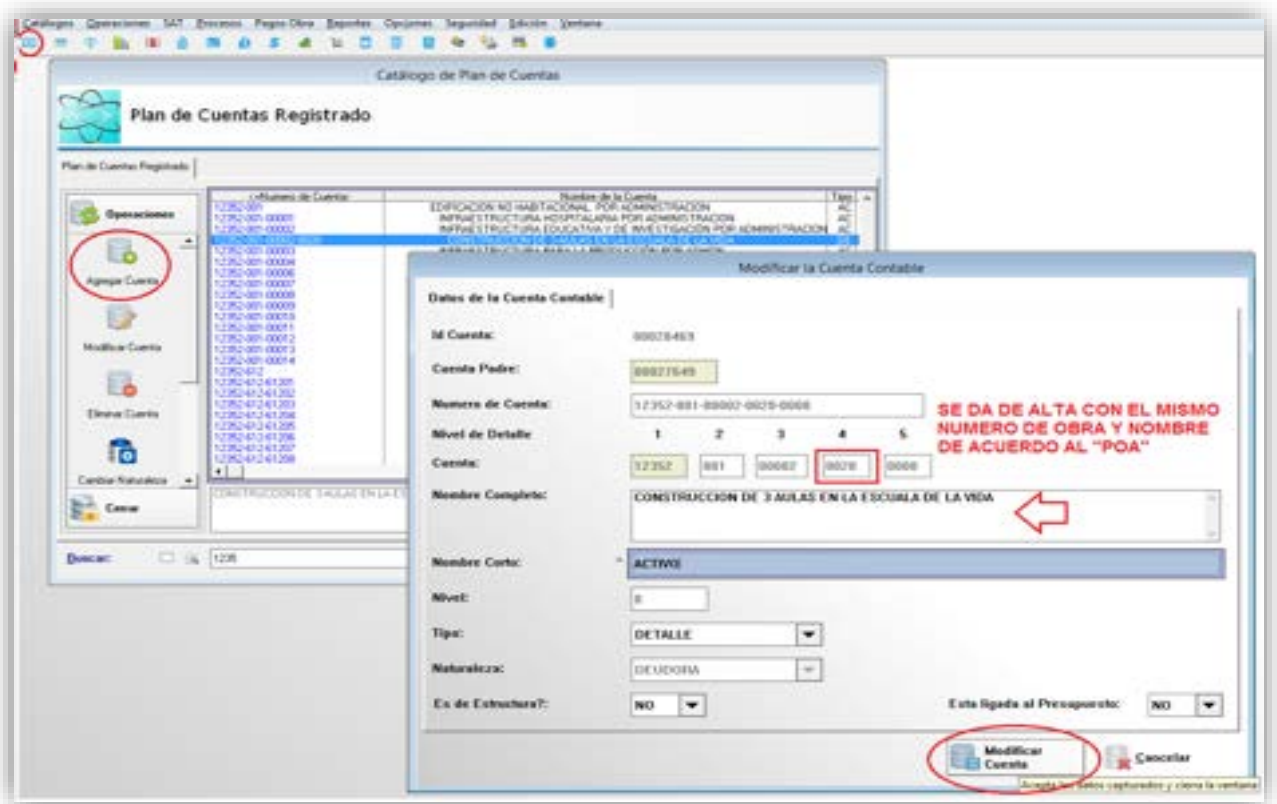
Clave	Nombre Obra	Nombre Localidad
000005	CONSTRUCCION DE REPRESA HIDRAULICA EN LA CUEVA DE LA GALLINA	EL LLANO
000011	CONSTRUCCION DE RED DE AGUA POTABLE EN EL LLANO	EL LLANO
000012	CONSTRUCCION DE PLANTA TRATADORA AGUAS RESIDUALES	LA CORRALA
000013	CONSTR. LINEA ELECTRICA EL SAUCITO	EL SAUCITO
000014	14 RIV. HIDRAULICA CALLE MARCONARE LA ANGOSTURA	LA ANGOSTURA
000015	NORIA AGUA CLARA	PINO SOLID
000016	PAVIMENTACION DE CALLE PINOS	CERRO ALTO
000020	SACHO EN CALLE FELIPE ANGELES	AGUA AMARILLA
000150	CONSTRUCCION DE AUDITORIO "HERMANOS TAVERA"	LA GALERA

Agregar una Obra

Datos de la Obra

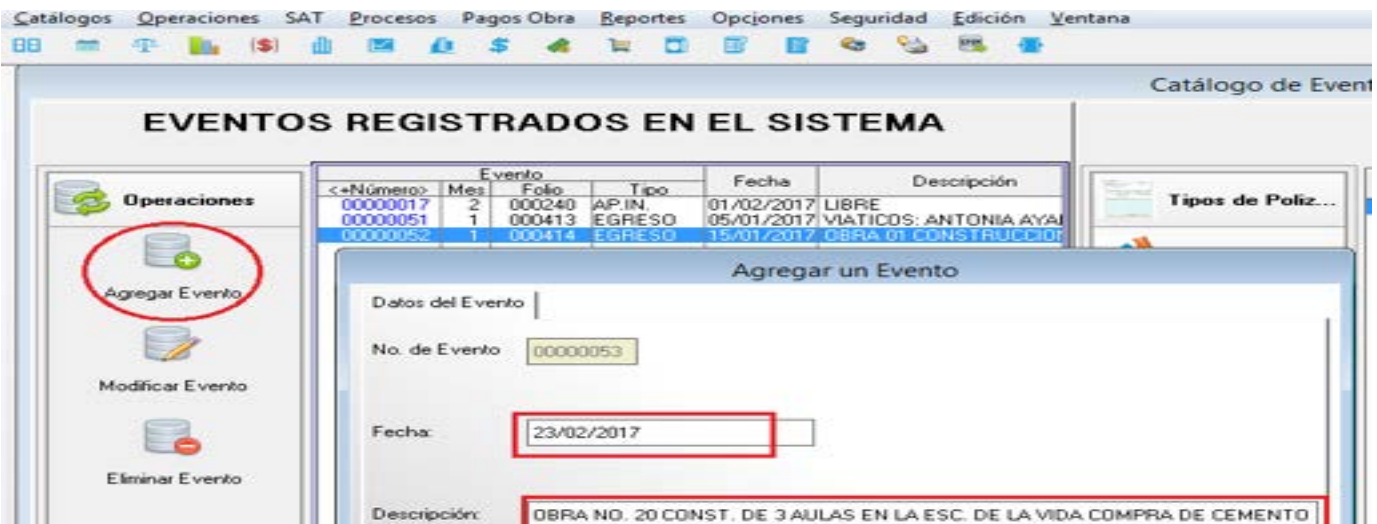
Id de Obra: 000020
 Localidad: 0001 MORELIA
 Nombre de la Obra: CONSTRUCCION DE 3 AULAS EN LA ESCUELA DE LA VIDA

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

Catálogo de Eventos

3 REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento	May	Jun	Jul	Ag	Sep	Oct	Nov	Dic
0000007	2	000140	AP IN	01/02/2017	LIBRE			
0000008	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VATICOS ANTONIA JUAREZ			
0000009	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA (O) CONSTRUCCION			

COG's a Comprometer

Agregar un COG para comprometer

Evento: 0000007 Fecha: 23/02/2017

Descripción: OBRA NO. 20 CONS. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA CONFINA DE CEMENTO FAC. 365 CEMENTO

COG al que se le esta Comprometiendo Presupuesto

UR: 006 OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES)

Programa: 100 MUNICIPIO PROSPERO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO

Proyecto: 301 O.P. INFRAESTRUCT. EDUCATIVA, CONT. ADMON. E COM.PUB. FII

COG: 34201 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

Mes: FEBRERO

Tipo de Gasto: 2 GASTO DE CAPITAL

Fuente de Financiamiento: 520 FONDO B) 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: 156,320.00 **Disponible Actual: 300,000.00**

Disponible Calculado: 300,000.00

En Tránsito: 0.00

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

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

COG's Devengar

MODIFICAR LOS DATOS A DEVENGAR

Evento: 0000007 Fecha: 03/03/2017

Descripción: OBRA NO. 20 CONS. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA CONFINA DE CEMENTO FAC. 365 CEMENTO DE MEXICO S

Aplicar Devengado

Modificar los datos a Devengar

Evento: 00000057 Fecha: 23/02/2017

Descripción: OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 368 CEMENTOS DE MEXICO, S

COG a Devengar

Datos del Compromiso

UR	PRG	PRY	COG	TG	FF	OB	DF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Comprometido
036	103	301	24201	2	520	000000	8	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	FEBRERO	156,920.00

OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES)
MUNICIPIO PROSPERO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO
O.P. INFRASTRUCT. EDUCATIVA, CONT. ADMON. B. DOM.PUB. FII

TG: GASTO DE CAPITAL
FF: FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTR.
OF: OFICIO

Datos para generar el Cargo del Devengado

Codigo: 0001312
Número de Cuenta: 51240-242-24201-0000-0000
Nombre de la Cuenta Contable: CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

Datos para generar el Abono del Devengado

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

Operaciones

Agregar

Modificar

Fecha	Cargo	Abono	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)

Momento 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 Poliza...

Modificaciones...

Egresos

Comprometido

Devengado

Finalizado

Normales

Concepto de la Poliza:

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. 368 CEMENTOS DE MEXICO, S (DEVENGADO) AL 23/02/2017

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

Upto Responder	Nombre	Comprobante	Devengado a CGO	Part. Fiscal	Diferencia	Fecha	Devengado Cargo	Devengado Abono	Diferencia en Fuente
01	CEMEX	001	156,920.00			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

Operación	Fecha	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
Operación					

Operaciones

Aplicar Devengado

Generar Poliza

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

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

Agregar una Poliza

Datos de la Poliza

Evento: 0000001 Fecha de la Poliza: 23/02/2017

Tipo de Poliza: 100 PÓLIZA DE DIARIO Fecha de la Poliza: 23/02/2017 Número: P.PGD-000014 CHASEBANT 000000000

Concepto: CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO

Descripción: OBRA NO. 20 CONST. DE SILLAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPA.

Operaciones

Poliza	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
0001	11295.000	CONSTRUCCION DE SILLAS EN LA ESCOLA DE LA VIDA		156.330.00

Se agregan las cuentas contables indicando desde el tipo de gasto, fuente de financiamiento obra etc, etc

ESTATUS DE LA POLIZA:

Guarda Poliza Cancela

Ejercicio Obras por Administración

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

Modificar los datos del Ejercicio

Evento: 0000001

Descripción: OBRA NO. 20 CONST. DE SILLAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPA. DE CEMENTOS DE HEHELE S

Código de Devengado: UR PPG PRY CGS TG FF OB OF

Nombre del Concepto de Gasto: CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

Fecha de Ejercicio: 23/02/2017

Modificar Cargo Auxiliar

Datos para el Ejercicio

Devengado: FEBRERO

Momento Contable: DEVENGADO

Fecha: 23/02/2017

Importe Devengado: 156.330.00

Documento/Fuente: 002

Se genera la Poliza?: SI

Cancela

Ejercicio: 156.330.00

Fecha de Ejercicio del Gasto: 23/02/2017

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
Men	Tip	Folio		
00000093	02	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000093	02	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000093	02	23/02/2017	0000000000	CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO

Tipos de Poliza:

- Egresos
- Devolución
- Ejercicio
- Pagado
- Normales

COG's 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

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

Clave Presupuestal	Nombre	Compromiso	Devolución a Cargar	Importe Total	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Importe para Generar la Poliza	Ejercicio	Fecha Ejercicio
000 - 001 - 001 - 2401	CEMENTO Y PRODUCTOS DE C	156,828.00		156,828.00	156,828.00	0.00	23/02/2017	156,828.00	156,828.00	01/03/2017
Totales para Generar la Poliza:								156,828.00	156,828.00	

Operaciones: Aplicar Ejercicio, **Generar Poliza**, Cancelar

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
Men	Tip	Folio		
00000093	02	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000093	02	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000093	02	23/02/2017	0000000000	CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO

Tipos de Poliza:

- Egresos
- Devolución
- Ejercicio
- Pagado**
- Normales

COG's Disponibles para Pago

COG's disponibles para aplicar el Momento Contable del Pagado

Modificar los datos a Devengar

Evento: 00000093 Fecha: 23/02/2017

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

COG a Pago

Datos del Componente

UR	PRG	PRY	COG	TS	RF	DE	DF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Comprometido
000	001	001	24201	2	020	000020	0	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	FEBRERO	156,828.00

Operaciones: **Aplicar Pagado**, Generar Poliza



Fecha de la transferencia o cheque del pago de la factura

Catálogo de Eventos

Modificar Cargo Auxiliar

Evento: 0000051

Descripción: OBRA NO. 00 CONST

COG a Devenga: 0000051

Datos del Compromiso: UR: 006 PRG: 103 PRY: 301 COG: 24301

UR: OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y PRR) MUNICIPIO PROSPERO CON PRY: O.P. INFRAESTRUCT. EDUCA

Datos con los que se genera el DEVE: Numero de Cuenta de Cargo: 51248

Nombre de la Cuenta Contable: CEME

Datos con los que se genera del EJER: Fecha: 01/03/2017

Datos para Generar los cargos al PAG: Cuenta Contable: 21120 001 00026-0

Datos para el Pagado

Devengado: Mes: FEBRERO Momento Contable: DEVENGADO Fecha: 23/02/2017 Importe Devengado: 156,920.00 Documento Fuente: 002 Se genera 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 Pagada: 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

00026-0000 0000

DE MEXICO, S.A. DE C.V.

PAGO

CTA: 123854-2 FEB 2017

Pagado: Importe Pagar (Abono) Diferencia Pagado

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.

POLIZA

Generar Poliza de Pagado de Egresos

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 15/03/2017 Cheque: 000003156

Concepto de la Poliza: PAGO DE LA OBRA NO. 26 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	Compromiso	Devengado	Ejercicio	Pagado	Fecha	Importe para Generar la Poliza de Pagado
UR: 006 PRG: 103 PRY: 301 COG: 24301	CONCEPTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	156,920.00	156,920.00	156,920.00	156,920.00	15/03/2017	156,920.00

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

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	MAC	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
-------	-----	-----------------	--------	------	-------

En total nuestro evento debe de tener 5 pólizas

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Operaciones					
Número	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
000001	2	00040	AFIN	01/02/2017	LIBRE
000009	1	00043	EGRESO	05/01/2017	VATICOS ANTONALIMA
000020	1	00084	EGRESO	15/01/2017	OBRA DE CONSTRUCCION

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Póliza	Fecha Póliza	Cheque	Concepto de la Póliza
Mes	Tipo	Y Año		
000001	01	PEL 00024	23/02/2017	000000000 OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
000009	01	PEL 00024	23/02/2017	000000000 OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
000009	01	PEL 00025	23/02/2017	000000000 CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO
000020	01	PEL 00025	01/03/2017	000000000 OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA

Cambiar la descripción de la póliza del momento pagado

Evento: OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA-COMPAÑIA DE CEMENTOS FAC. BENECHEROS DE MEXICO, S

Concepto de la Póliza: FINDO DE LA OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA-COMPAÑIA DE CEMENTOS FAC. BENECHEROS DE MEXICO, S. PAGADO

Localidad: **Nombre:** Ene Feb Mar Abr May Jun Jul Ago Sep Oct Nov Dic Póliza: **CDN** Subodas

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

C.Número	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
00000095	1	000415	GLOBALIZADO	15/01/2017	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC.
00000094	1	000415	APERTURA	01/01/2017	
00000093	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: 00000095

Fecha: 15/01/2017

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

Tipo Evento: GLOBALIZADO

En esta ocasión lo realizaremos por un Evento Globalizado

Guardar Cancelar

Comprometido ADEFAS

COG's que se Comprometerán y que integrarán la Póliza de Compromiso Presupuestal

COG's a Comprometer

Agregar un COG para comprometer

Evento: 00000095 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: 9991 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES

Men: ENERO

Comprometido Agregá COG

Devengado ADEFAS

Catálogo de Eventos

EVENTOS EN EL SISTEMA

No.	Evento	Fecha	Descripción
12	APERTURA	01/02/2007	LIBRE
13	EGRESO	05/01/2007	VIAJES ANTIOQUIA
14	EGRESO	15/01/2007	OBRA DE CONSTRUCCION
15	EGRESO	23/02/2007	OBRA NO. 20 CONST. DE
16	APERTURA	01/01/2007	POLO DE APERTURA

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000000	15/01/2007	15/01/2007	00000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 99XF A CONTABILIDAD Y SISTEMAS

COG's que se pueden Devengar para este Evento

COG's a Devengar

Operaciones

Aplica Devengado General

Fecha del Devengado: 15/01/2007

Documento Fuente: 002 CFDI

Procesar

Catálogo de Eventos

EVENTOS EN EL SISTEMA

No.	Evento	Fecha	Descripción
12	APERTURA	01/02/2007	LIBRE
13	EGRESO	05/01/2007	VIAJES ANTIOQUIA
14	EGRESO	15/01/2007	OBRA DE CONSTRUCCION
15	EGRESO	23/02/2007	OBRA NO. 20 CONST. DE
16	APERTURA	01/01/2007	POLO DE APERTURA

Generar Poliza de Devengado de Egresos

Fecha de Poliza: 15/01/2007

No. de Poliza: 2

Concepto de la Poliza: PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 99XF A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION DEVENGADO AL 05/01/07

COG's que se devengan y se contabilizan en esta fecha para el evento

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000000	15/01/2007	15/01/2007	00000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 99XF A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION DEVENGADO AL 05/01/07

Movimientos Complementarios

Modificar Cargo Auxiliar

Fecha: 15/01/2007

Momento Contable: DEVENGADO

Documento Fuente: 002 CFDI

Cuenta Contable: 2110001000000000

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

Fuente de Financiamiento: 001 RECURSOS PROPIOS

Tipo Seguro: 0 AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISTRIBUCION DE PROY



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.

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

ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL PODER EJECUTIVO FEDERAL

PASIVO CIRCULANTE Y PAGO DE ADEFAS								
No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	CR	REGISTRO			
					CONTABLE		PRESUPUESTAL	
					CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	PASIVO CIRCULANTE Y PAGO DE ADEFAS							
1.1	Por el traspaso al inicio del ejercicio del saldo de las cuentas de pasivo que representan el devengado no pagado del ejercicio anterior a la cuenta 2.1.1.9.6 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores.	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	Movimiento de cancelación del pasivo por el pago de ADEFAS	
	Nota: Es necesario identificar el monto de lo que corresponde al diferimiento de pago presupuestario del ejercicio anterior registrado en la cuenta 2.1.1.9.9 Otras Cuentas por Pagar a CP.				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 de ADEFAS.	Frecuente	Ramo 30				

Ejercicio ADEFAS

Catálogo de Eventos

SISTEMA

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza Mes Tipo Folio	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000095	01 PDI 000025	15/01/2017	000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000095	01 PDI 000016	15/01/2017	000000000	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

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Operaciones

Clave Presupuestal	Men	Nombre	Compromiso	Importe Totales Devengado	Ejercido
000	000	0000	420.000.000 DE EMPENDIOS FISCALES ANTERIORES	17.000.000	17.000.000

Proporcione los datos solicitados para completar el proceso

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Ejercicio

Evento: 00000095 PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y SISTEMAS

Fecha del Ejercicio: 15/01/2017

Documento Fuente: 002 CPD

Generar

Aplicar Ejercicio General

Generar Poliza

Cancelar

Catálogo de Eventos

SISTEMA

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza Mes Tipo Folio	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000095	01 PDI 000025	15/01/2017	000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000095	01 PDI 000016	15/01/2017	000000000	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

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Operaciones

Clave Presupuestal	Men	Nombre	Compromiso	Importe Totales Devengado	Ejercido	Fecha	Importe Devengado	Ejercido	Fecha Ejercicio
000	000	0000	420.000.000 DE EMPENDIOS FISCALES ANTERIORES	17.000.000	17.000.000	15/01/2017	17.000.000	17.000.000	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

COGS que se devengan y se contabilizan en esta fecha para el evento



Pago ADEFAS

The screenshot shows the 'POLIZAS DEL EVENTO' interface. A table lists events with columns for 'No. Evento', 'No. de Poliza', 'Fecha Poliza', 'Cheque', and 'Concepto de la Poliza'. The 'COG's Disponibles para pago' dialog box is open, prompting for 'Fecha del Pago' (25/01/2017) and 'Documento Fuente' (014 SPD BANCARIO). The 'Aplicar Pago General' button is highlighted with a red circle, and the 'Aceptar' button is also circled in red.

This screenshot shows the 'Movimientos Complementarios' section of the system. A table lists complementary movements with columns for 'Fecha', 'Cuenta Contable', 'Debe', and 'Haber'. A red arrow points to a row with a date of 25/01/2017 and a debit amount. A red text box at the bottom states: 'El sistema al momento de generar póliza en automático manda un cargo para cancelación del pasivo, para lo cual se anexa otro movimiento'. The 'Aplicar Pago General' button is circled in red.

8- Ingreso

The screenshot shows the 'Catálogo de Eventos' interface. On the left, there is a sidebar with 'Operaciones' (Add, Modify, Delete Event) and 'Procesos' (Cancel). The main area is split into 'EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA' (a table of events) and 'POLIZAS DEL EVENTO' (a form to add an event). The 'Agregar un Evento' form has the following fields:

- No. de Evento: 00000006
- Fecha: 31/01/2017
- Descripción: PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO GRUPO NO. 105DEF
- Tipo Evento: INGRESOS

Red circles and arrows highlight the 'Agregar Evento' button in the sidebar, the 'Fecha' field, the 'Descripción' field, the 'Tipo Evento' dropdown, and the 'Guardar' button.

Devengado de Ingresos

The screenshot shows the 'Devengado de Ingresos' interface. It features a sidebar with 'Operaciones' (Add, Modify, Delete CR) and 'Procesos' (Cancel). The main area is split into 'EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA' and 'CR's a Devengar' (a table of CRs). The 'Modificar Status del Devengado' form has the following fields:

- Evento: 00000006
- Fecha: 31/01/2017
- Descripción: PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO GRUPO NO. 105DEF
- CR que se va a Devengar: 1
- Importe del CR: 75,000.00

Red circles and arrows highlight the 'Devengar' button in the sidebar, the 'CR que se va a Devengar' field, the 'Importe del CR' field, and the 'Devengar' button in the form.

Catálogo de Eventos

REGISTRADOS EN EL SISTEMA

c-Numero	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
00000017	2	000240	AP IN	01/02/2017	LIBRE
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VATICOS- ANTONIA AYVA
00000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION
00000053	2	000241	EGRESO	23/02/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE
00000054	1	000415	APERTURA	01/01/2017	POLIZA DE APERTURA
00000055	1	000416	GLOBAL	15/01/2017	PAGO DE ADEPAS DE LA

Tipos de Poliza:

- Modificacione...
- Ingresos
- Devenge
- Recaude
- Normales

CRI's que se van a Devengear en este Evento

CRI's a Devengear

c-CRI	FF	Detalle	Mes	Nombre	Devengear
01001	01	1	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	300,000.00
01001	02	2	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	10,000.00
01001	04	4	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	5,000.00

Operaciones:

- Operaciones
- Modificar CRI
- Eliminar CRI
- Generar Poliza
- Cerrar

TOTALES: 405,000.00

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

Recaudado Ingresos

Catálogo de Eventos

REGISTRADOS EN EL SISTEMA

c-Numero	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
00000017	2	000240	AP IN	01/02/2017	LIBRE
00000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VATICOS- ANTONIA AYVA
00000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION
00000053	2	000241	EGRESO	23/02/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE
00000054	1	000415	APERTURA	01/01/2017	POLIZA DE APERTURA
00000055	1	000416	GLOBAL	15/01/2017	PAGO DE ADEPAS DE LA

Tipos de Poliza:

- Modificacione...
- Ingresos
- Devenge
- Recaude
- Normales

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000055	01 - PD - 000010	31/01/2017	0000000000	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO DE LA

CRI's que se van a Recaudar en este Evento

CRI's a Recaudar

c-CRI	Detalle	Mes	Nombre	Devengeado	Recaudado
01001	1	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	150,000.00	0.00
01001	01	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	300,000.00	0.00
01001	02	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	10,000.00	0.00
01001	04	1	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA FEDERACION	5,000.00	0.00

Operaciones:

- Operaciones
- Aplicar Recaudado
- Poliza Recaudado Ge...

Proporcione los datos solicitados para completar el proceso

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Recaudado

Evento: 00000055 PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NC



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 AYVA
0000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA NO. 20 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	01	000417	GLOBAL	01/01/2017	PARTICIPACIONES RECIBIDAS

POLIZAS DEL EVENTO

General Poliza del Recaudado de Ingresos

Fecha para Generar la Poliza: 01/01/2017 Indicar fecha del Recaudado

Concepto de la Poliza: PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. X0057 (DEVENGADO AL 01/01/2017)

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

Evento	ORI	FF	Detalle ORI	Descripción ORI	IMPORTE		Fecha	IMPORTE PARA GENERAR LA POLIZA DE RECAUDADO		
					Devengado	Recaudado		Recaudado (Cargo)	Recaudado (Abono)	Para Asientos
0000056	0101	011	1	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	40,000.00	40,000.00	01/01/2017	0.00	40,000.00	40,000.00
0000056	0101	011	11	80% PARTICIONABLE	32,000.00	32,000.00	01/01/2017	0.00	32,000.00	32,000.00
0000056	0101	012	2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	10,000.00	10,000.00	01/01/2017	0.00	10,000.00	10,000.00
0000056	0101	014	4	FONDO DE COMPENSACION	8,000.00	8,000.00	01/01/2017	0.00	8,000.00	8,000.00

Totales para Generar la Poliza: 0.00 40,000.00 40,000.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
01/01/2017	11200000000000000000	C/Cta. EXHIB. FONDOS MUNICIPALES	40,000.00	0.00

Totales: 40,000.00 0.00

Cargas: 40,000.00 Abonos: 40,000.00

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 AYVA
0000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA NO. 20 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	01	000417	GLOBAL	01/01/2017	PARTICIPACIONES RECIBIDAS

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
0000056	01	01/01/2017	0000000000	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. X0057 (DEVENGADO AL 01/01/2017)
0000056	01	01/01/2017	0000000000	TRANSFERENCIA BANCARIA ESPEI 2564 PARTICIPACIONES

↑

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

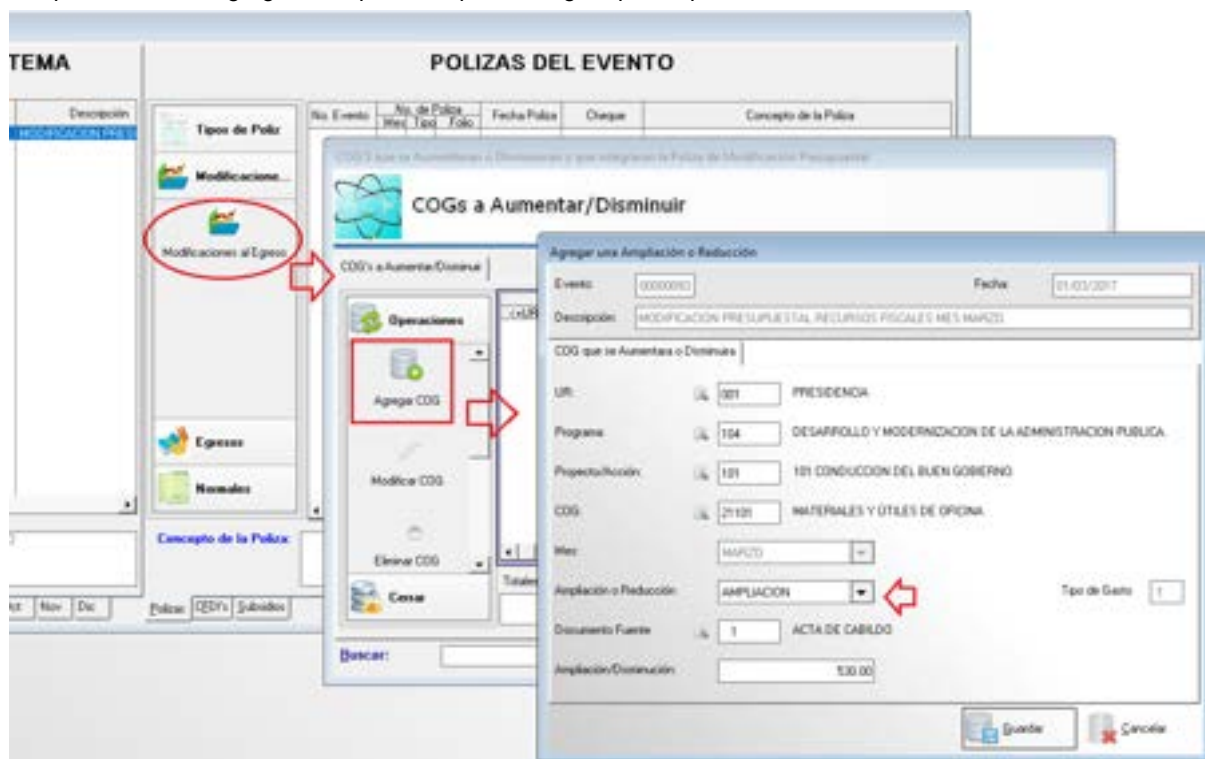
Evento				Fecha	Descripción	Tipos de Evento	No. E
<Número>	Mes	Folio	Tipo				
00000093	3	000208	EGRESO	01/03/2017	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES MES MARZO		

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.

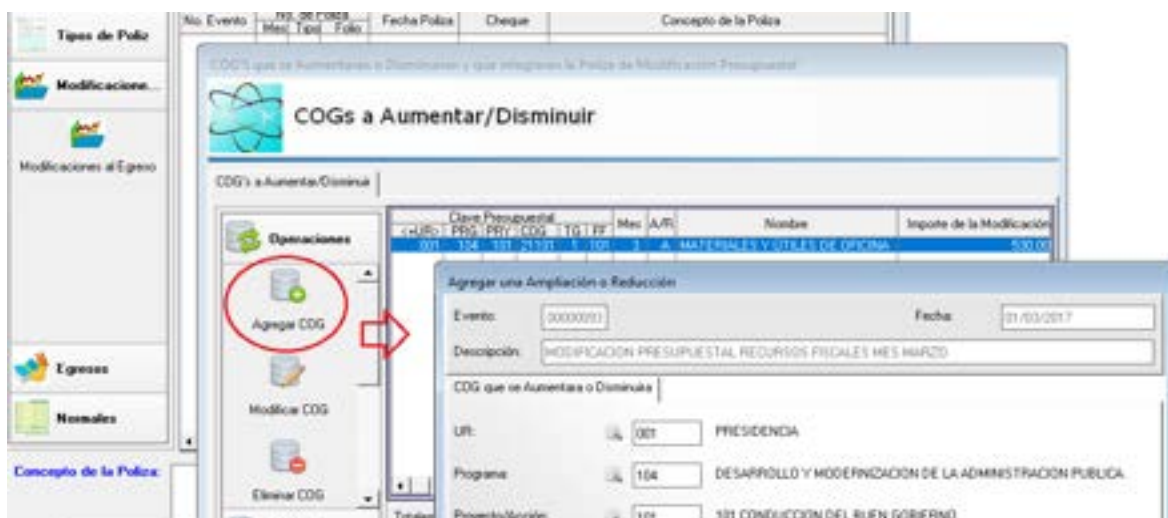
EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

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

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



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



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

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza Mes Tipo Folio	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza																																																					
COGS que se Aumentaran o Disminuiran y que integraran la Poliza de Modificación Presupuestal																																																									
COGs a Aumentar/Disminuir																																																									
COGs a Aumentar/Disminuir																																																									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="6">Clave Presupuestal</th> <th>Mes</th> <th>A/R</th> <th>Nombre</th> <th>Importe de la Modificación</th> </tr> <tr> <th><<UR></th> <th>PRG</th> <th>PRY</th> <th>COG</th> <th>TG</th> <th>FF</th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>000</td> <td>104</td> <td>100</td> <td>21101</td> <td>1</td> <td>100</td> <td>3</td> <td>A</td> <td>MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA</td> <td>530.00</td> </tr> <tr> <td>000</td> <td>104</td> <td>100</td> <td>79001</td> <td>1</td> <td>100</td> <td>3</td> <td>R</td> <td>IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y SIM</td> <td>530.00</td> </tr> <tr> <td colspan="6">Totales</td> <td>AMP.</td> <td></td> <td>530.00</td> <td>RED.</td> <td>530.00</td> <td>LIQ.</td> <td>0.00</td> </tr> </tbody> </table>					Clave Presupuestal						Mes	A/R	Nombre	Importe de la Modificación	<<UR>	PRG	PRY	COG	TG	FF					000	104	100	21101	1	100	3	A	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	530.00	000	104	100	79001	1	100	3	R	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y SIM	530.00	Totales						AMP.		530.00	RED.	530.00	LIQ.	0.00
Clave Presupuestal						Mes	A/R	Nombre	Importe de la Modificación																																																
<<UR>	PRG	PRY	COG	TG	FF																																																				
000	104	100	21101	1	100	3	A	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	530.00																																																
000	104	100	79001	1	100	3	R	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y SIM	530.00																																																
Totales						AMP.		530.00	RED.	530.00	LIQ.	0.00																																													
Una vez cuadrada la Poliza la generamos																																																									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="5"> Operaciones </td> </tr> <tr> <td colspan="5"> Modifica COG </td> </tr> <tr> <td colspan="5"> Elimina Poliza </td> </tr> <tr> <td colspan="5"> Genera Poliza de Modificación Presupuestal </td> </tr> <tr> <td colspan="5"> Genera Poliza </td> </tr> <tr> <td colspan="5"> Cerrar </td> </tr> </table>					Operaciones					Modifica COG					Elimina Poliza					Genera Poliza de Modificación Presupuestal					Genera Poliza					Cerrar																											
Operaciones																																																									
Modifica COG																																																									
Elimina Poliza																																																									
Genera Poliza de Modificación Presupuestal																																																									
Genera Poliza																																																									
Cerrar																																																									

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA					POLIZAS DEL EVENTO					
<<Numero>	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción	No. Evento	No. de Poliza Mes Tipo Folio	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000093	3	000208	EGRESO	01/03/2017	MODIFICACION PRES	00000093	03 PEM 000016	01/03/2017	000000000	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES



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.

Modificar los datos de la Poliza

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

Poliza: Tipo de Poliza: 100 POLIZA DE DIARIO Fecha de la Poliza: 31/07/2016 Número: P.PGD-000005 JUL Depar: 0000000000

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

Descripción: BAJA DE BIENES POR DETERIORO AUTORIZADA POR ACTA DE

Operaciones	Folio	Cuenta Contable	Nombre	TD	DB	D.N	Debe	Haber	DF
	0001	12025-025-00000-0000-0000	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES		DE		204.27		001
	0002	12631-515-00000-0000-0000	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS		DE		1,435.50		001
	0003	9150-000-00000-0000-0000	INFRAESTRUCTURA DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO		DE		17,576.23		001
	0004	12245-025-00000-0000-0000	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
TOTALES:							19,976.00	19,976.00	

ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA

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

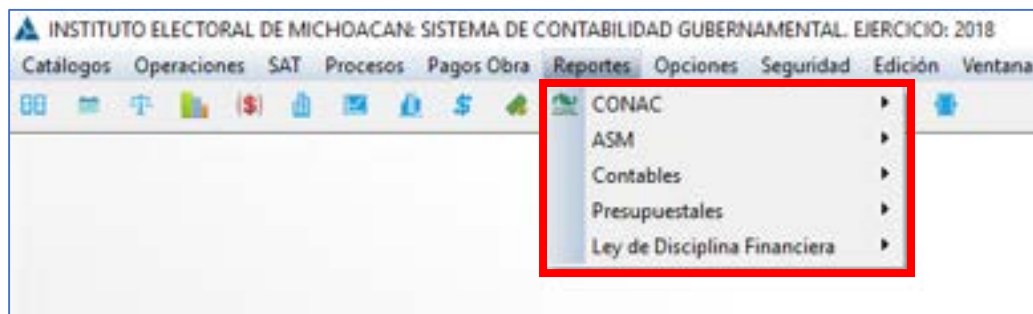


11- Reportes

PARA GENERAR LOS REPORTES

BARRA DE MENÚ: **REPORTES**

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

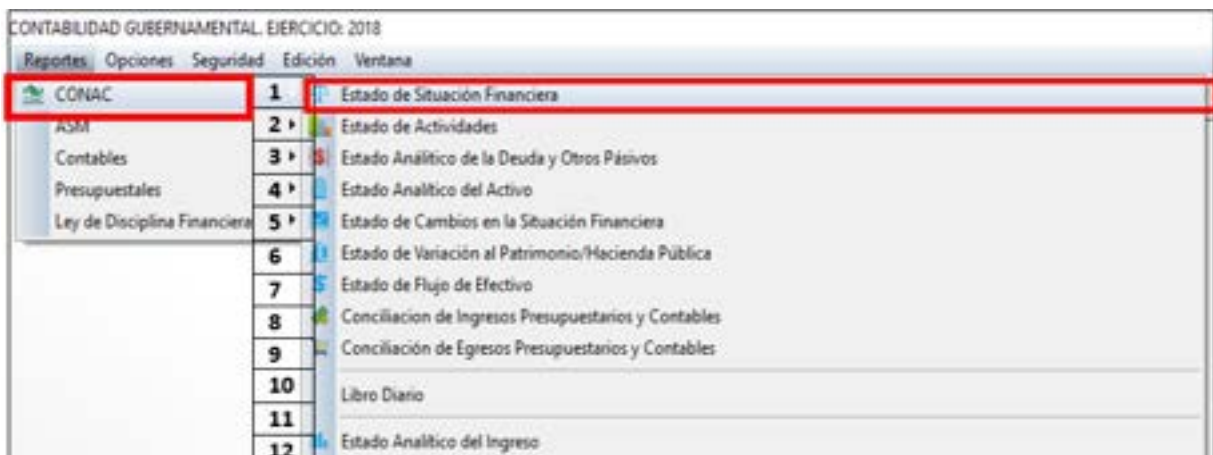


Reportes, barra de acceso rápido.



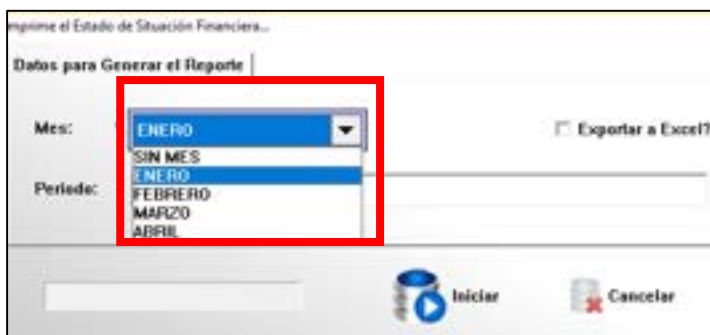
PARA GENERAR LOS REPORTES REQUERIDOS POR EL CONAC, ESTADOS FINANCIEROS.

SELECCIONA, REPORTES > CONAC > 19 OPCIONES



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

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



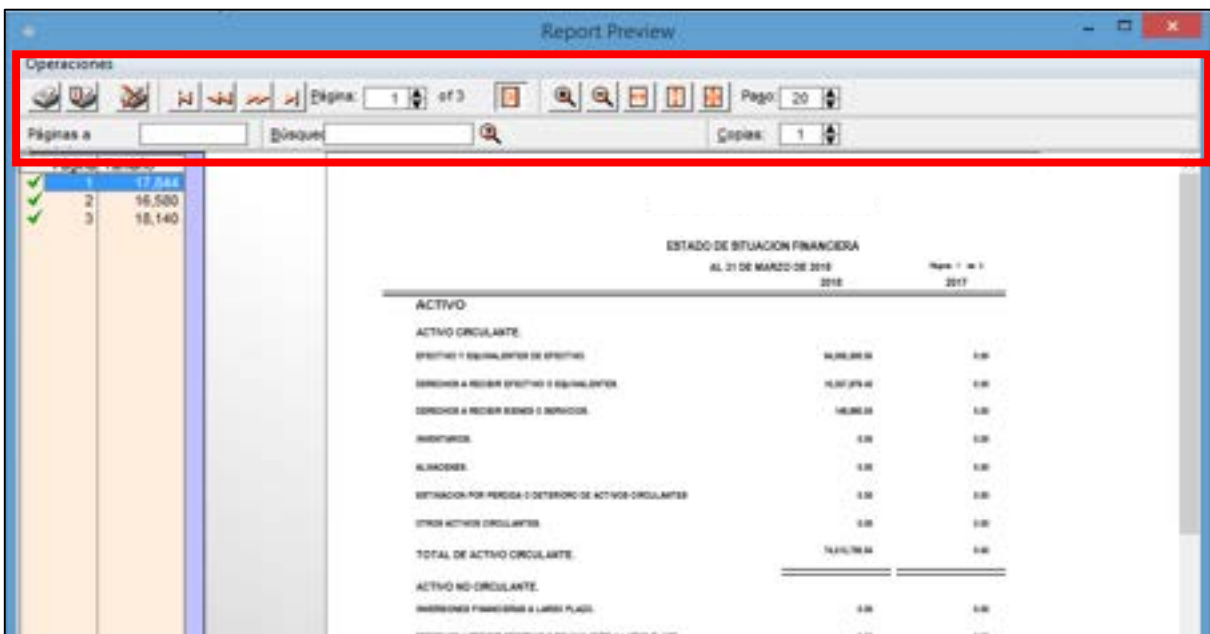
2.- Esta opción permite cargar la información en un Formato de excel



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

VENTANA: Report Preview

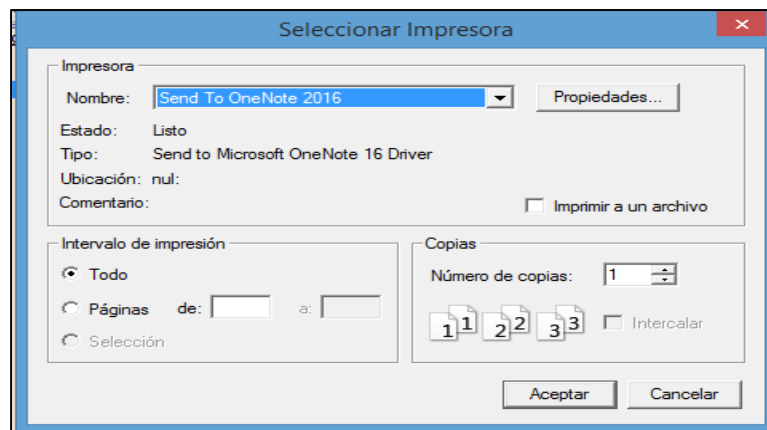
La **BARRA DE OPERACIONES**: permite ver el número de páginas y cambiar de una a otra página, permite hacer acercamientos y alejamiento de la páginas, permite la **Búsqueda**: por **Nombre del Género, Grupo y Rubro** y la opción **IMPRIMIR**.



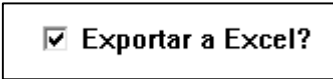


Opción: **IMPRIMIR. Propiedades:** permite establecer el formato y dimensiones de cómo se revelará la información.

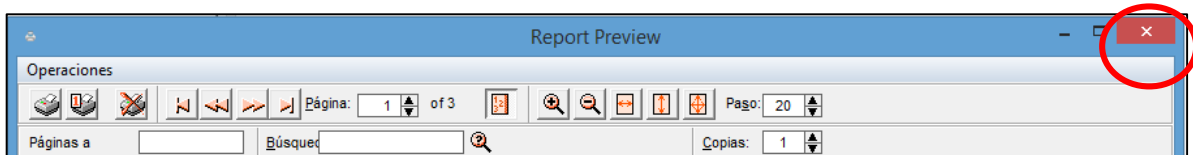
ACEPTAR: para imprimir.



Exportar Excel: previamente seleccionada



Cerrar la **VENTANA: Report Preview**



Se **EXPORTARÁ** automáticamente a **Excel**.

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

CODIGO	DESCRIPCION	2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE.			
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	64,005,808.85	0.00
	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	10,357,979.43	0.00
	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	149,998.56	0.00
	INVENTARIOS.	0.00	0.00

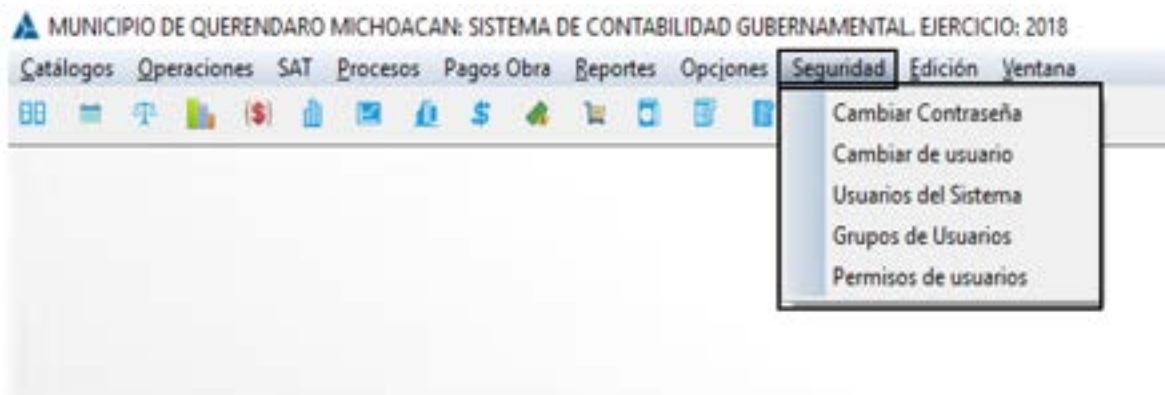


12- Usuarios del Sistema

SEGURIDAD.

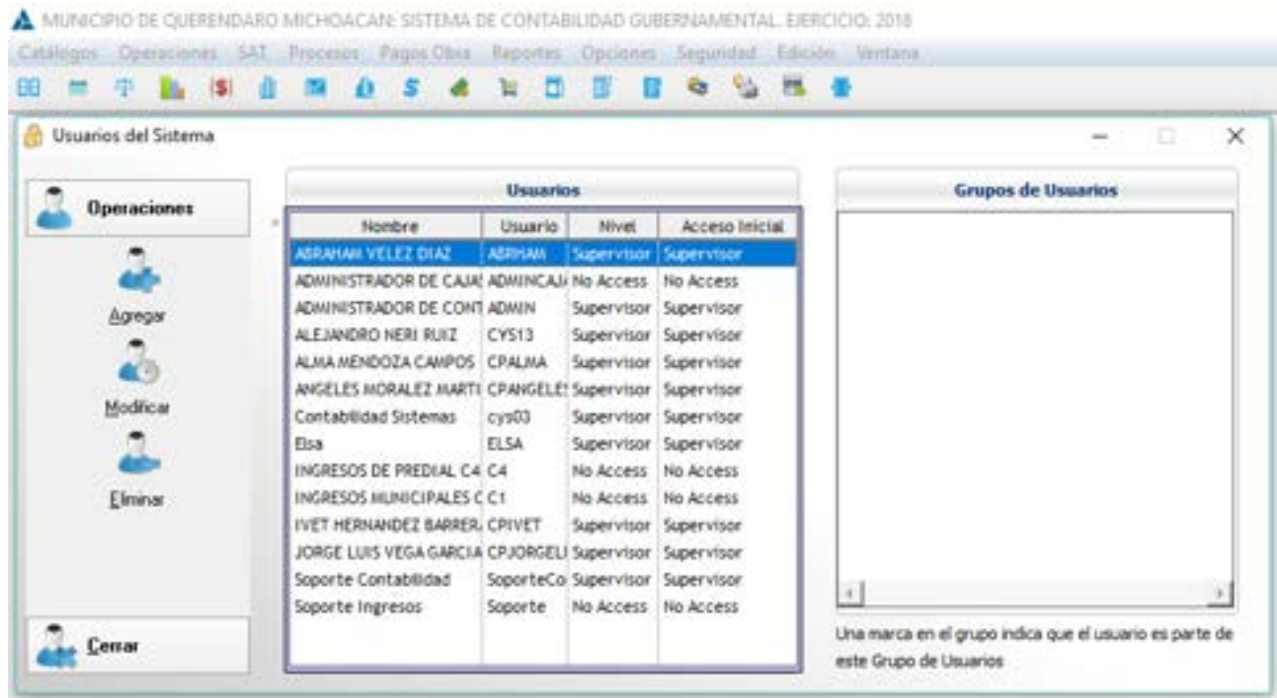
La finalidad de la **seguridad** del **sistema** consiste en proteger la información que se almacena en el **sistema**. El valor de toda la información depende de su exactitud. Si se efectúan cambios no autorizados en los datos, éstos pierden algo o todo su valor.

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



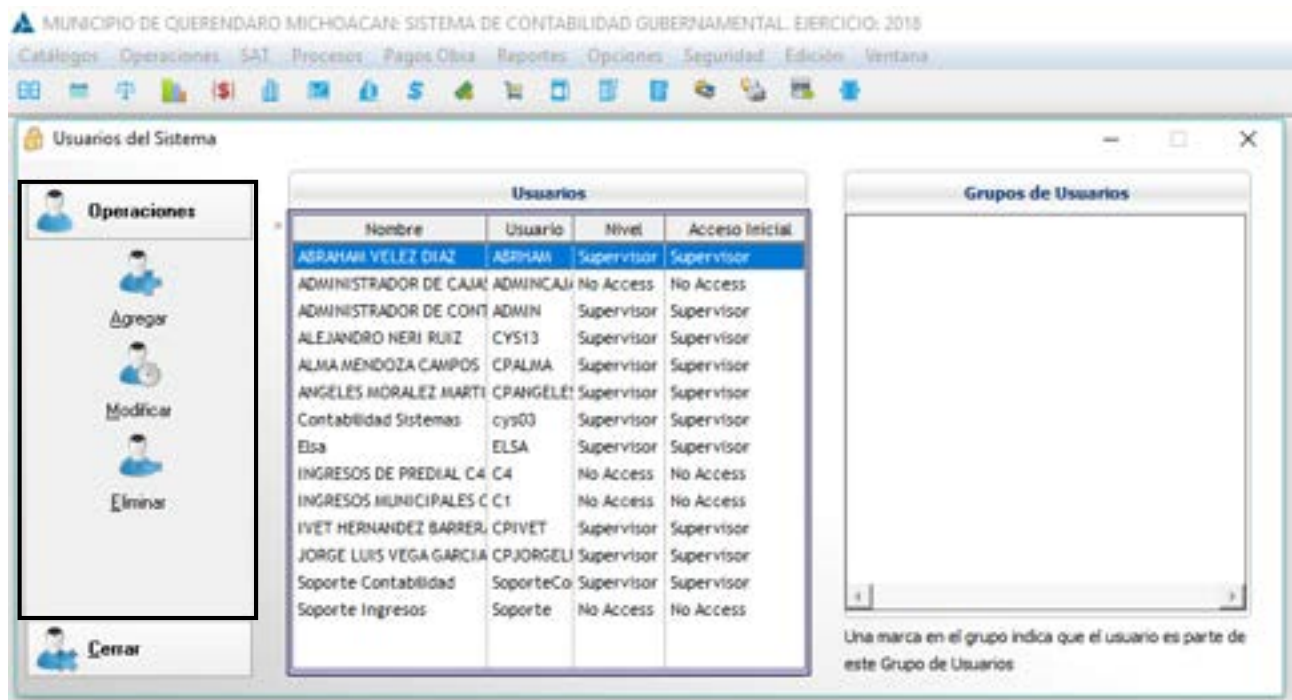
AGREGAR UN USUARIO

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.





AGREGAR.

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

ACTUALIZAR USUARIOS

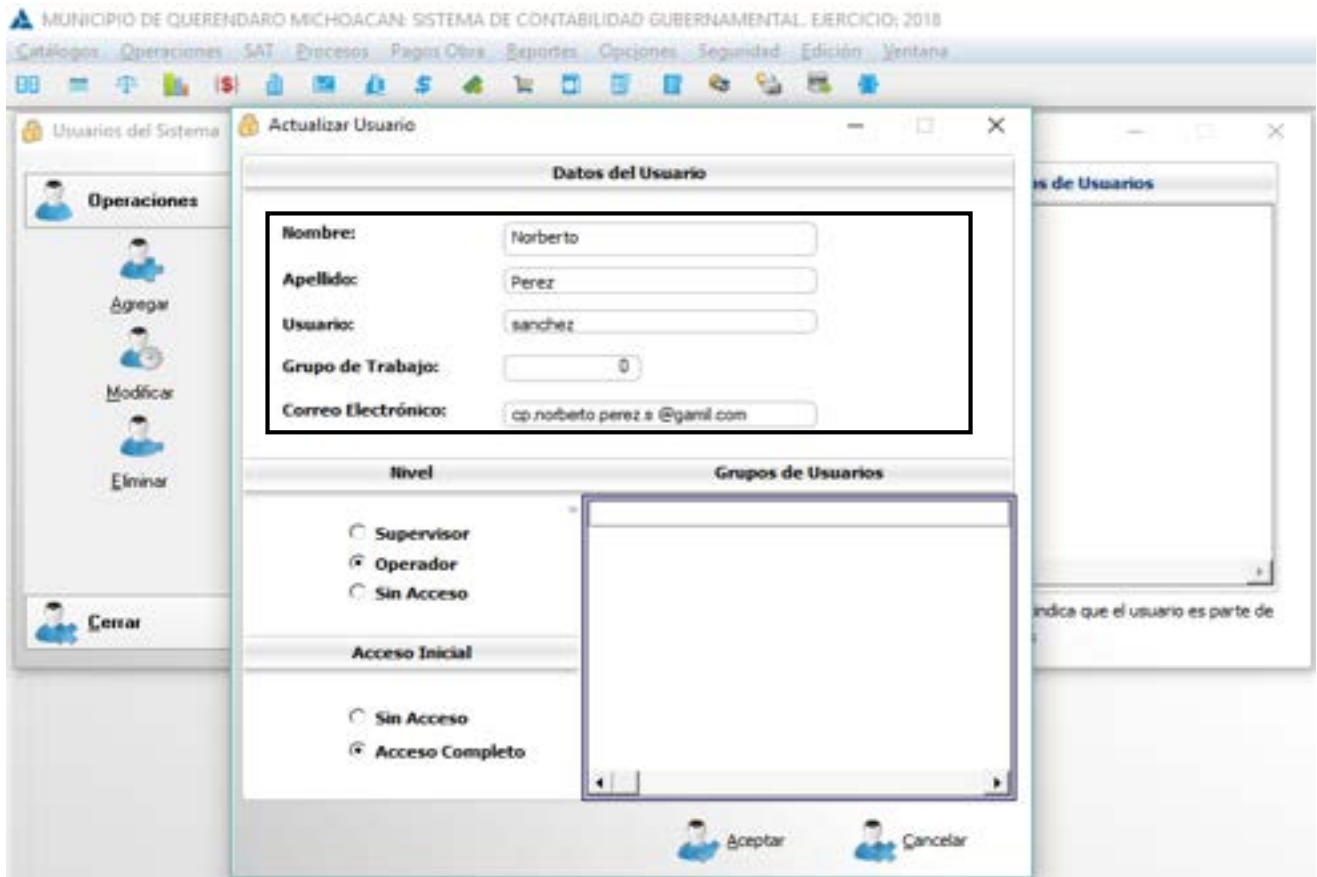
Datos del usuario.

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

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



Correo electrónico.



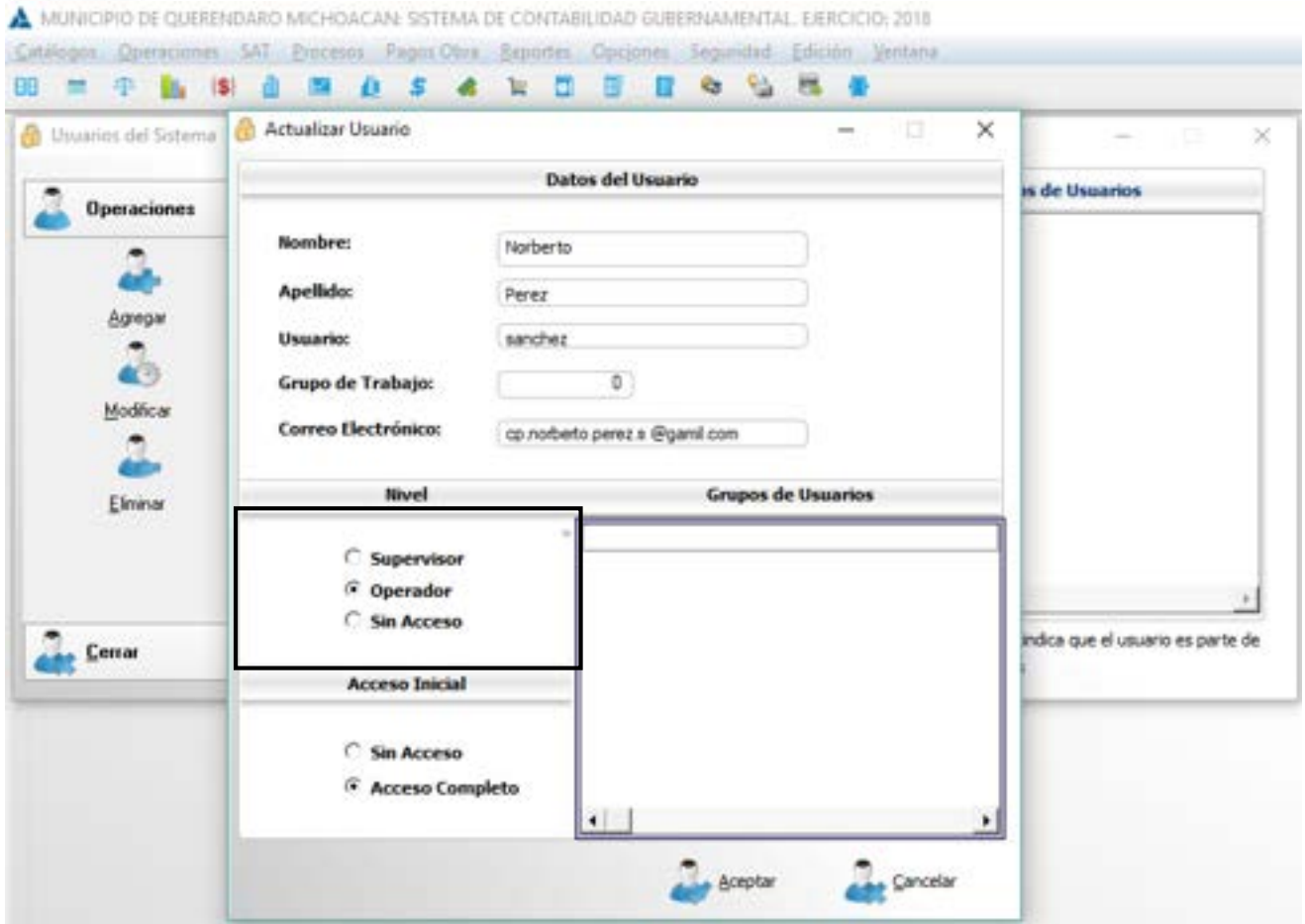
NIVEL.

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

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

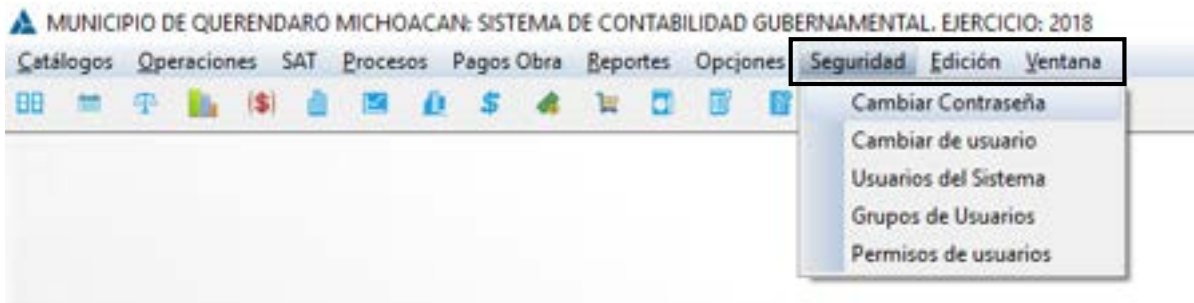
Operador: Estará capacitado para utilizar el sistema de contabilidad, ya que él va a estar enfrente del uso del programa.

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



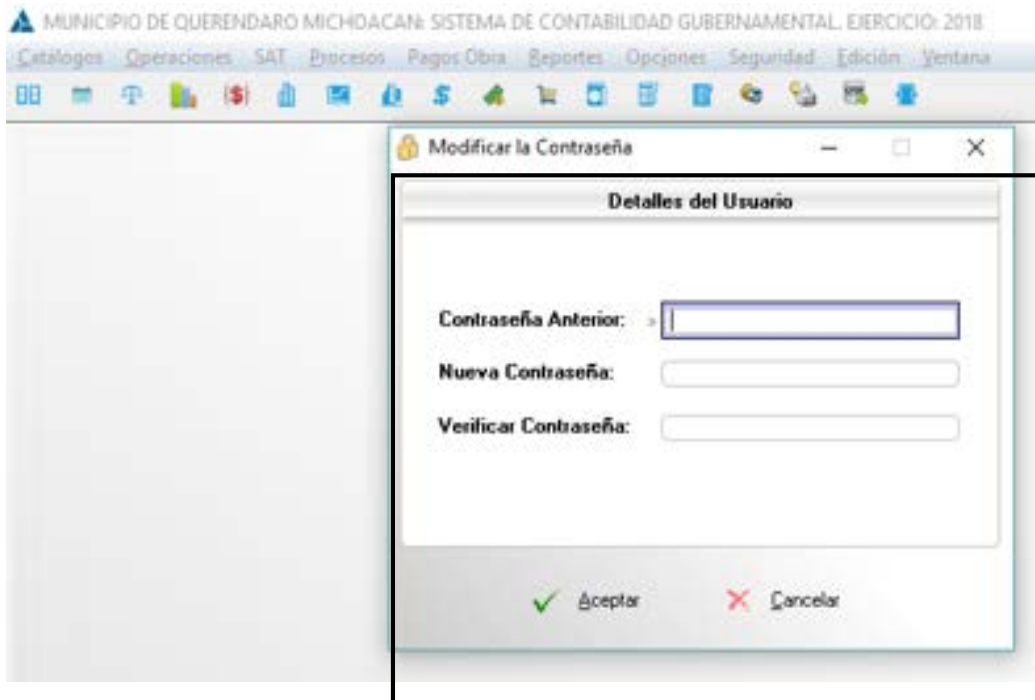
CAMBIAR CONTRASEÑA

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



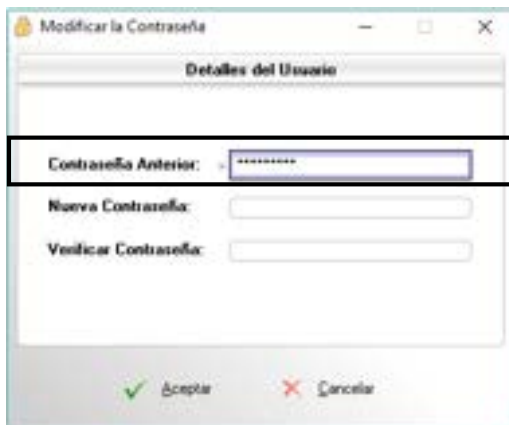
permitir la restricción del uso del sistema.

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



MODIFICAR CONTRASEÑA.

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



CONTRASEÑA ANTERIOR.

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

NUEVA CONTRASEÑA.

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

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).

