



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE
CONTABILIDAD INSTITUCIONAL
EJERCICIO 2014**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y
PRESUPUESTO
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL**

**AGUASCALIENTES, AGS. A ENERO 2014.
MODIFICADO A DICIEMBRE 2014**



ACTUALIZACIONES REALIZADAS A ESTE MANUAL

| N° | PÁGINA | APARTADO | DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN | FECHA DE MODIFICACIÓN |
|----|--------------------------------|--|---|-----------------------|
| 1 | 20-21 | 2. MARCO JURÍDICO | Se actualizan los nombres del apartado: H. Estados Financieros y Económicos a Producir. | Diciembre 2014 |
| 2 | 23 | 3. GLOSARIO | Se agrega definición de CFDI | Diciembre 2014 |
| 3 | 32 | 5.1 ESTRUCTURA | Se agregan: Rubro 3 Revalúos en el Grupo 2, Género 3, Rubro 1 Participaciones y Aportaciones en el Grupo 2, Género 4 | Diciembre 2014 |
| 4 | 41-42 47 | 5.2 CONCEPTOS | Se agregan los conceptos de las cuentas: 3.2.3; 3.2.3.2; 4.2.1; 4.2.1.3 y 5.5.1.8 | Diciembre 2014 |
| 5 | 54-55 56 | 5.3 LISTA DE CUENTAS | Se incorporan las Cuentas: 3.2.3 Revalúos; 3.2.3.2 Revalúo de Bienes Muebles; 4.2.1 Participaciones y Aportaciones; 4.2.1.3 Convenios; 5.5.1.8 Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro. | Diciembre 2014 |
| 6 | 63-129 | 5.4 LISTA DE CUENTAS EXPLICATIVO | Se incorporan las cuentas y subcuentas de: 1.2.6.3, 3.2.3, 3.2.3.2, 4.2.1, 4.2.1.3, 5.5.1.8 Se incorporan subcuentas en: 2.1.1.7, 2.1.1.9, 4.2.2.1, 5.5.3.5 de la unidad administrativa | Diciembre 2014 |
| 7 | 128-294 198-199, 245 | 5.5 INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS | Se actualizan los instructivos de manejo de cuentas. Se incorporan instructivos de las cuentas: 3.2.3.2, 4.2.1.3 y 5.5.1.8 | Diciembre 2014 |
| 8 | 304 | 6.1. OPERACIÓN DE FINANCIERA PRESUPUESTAL DE RECURSOS FISCALES | Se modifica concepto del apartado: OPERACIONES FINANCIERO PRESUPUESTALES DE RECURSOS FISCALES a OPERACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTAL DE RECURSOS FISCALES | Diciembre 2014 |
| 9 | 316-325 | | PC-004 SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS Se actualizan asientos | Diciembre 2014 |
| 10 | 336-350 | | PC-007 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES Se actualizan asientos | Diciembre 2014 |
| 11 | 352-355 | | PC-008 INVERSION PÚBLICA Se actualizan asientos | Diciembre 2014 |
| 12 | 357-361 | | PC-009 MATERIALES Y SUMINISTROS Se actualizan asientos | Diciembre 2014 |
| 13 | 368 | | PC-011 REGISTRO FINANCIERO Se incorporan los asientos 12 y 13 | Diciembre 2014 |
| 14 | 375 | | PC-013 DENUNCIAS AL MINISTERIO PÚBLICO Se modifica asiento 4 | Diciembre 2014 |
| 15 | 382-386 | | PC-016 CIERRE DE EJERCICIO | Diciembre 2014 |



| N° | PÁGINA | APARTADO | DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN | FECHA DE MODIFICACIÓN |
|----|-------------------------------|--|--|-----------------------|
| | | | Se actualizan asientos | |
| 16 | 387 | 6.2 INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS INSTITUCIONALES | Se modifica nombre de: 6.2 INGRESOS POR VENTA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS INSTITUCIONALES a 6.2 INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS INSTITUCIONALES | Diciembre 2014 |
| 17 | 402-404 | 6.3 INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES | Se elimina el PC-102 INVENTARIO DE PRODUCTOS PARA VENTA y queda como PC-102 INVENTARIO DE PRODUCTOS PARA PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN | Diciembre 2014 |
| 18 | 408 | 6.4 OTROS INGRESOS | Se modifica nombre de 6.4 INGRESOS EXCEDENTES a 6.4 OTROS INGRESOS | Diciembre 2014 |
| 19 | 459 486 474-485 | 7. CASOS PRÁCTICOS | Se modifica nombres de: 7.2 INGRESOS POR VENTAS a 7.2 INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS INSTITUCIONALES 7.3 INGRESOS INSTITUCIONALES a 7.4 OTROS INGRESOS Se agrega caso práctico: 7.3 INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES | Diciembre 2014 |
| 20 | 521-523 | 8.2 ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | Se actualiza el Índice de los Estados Financieros | Diciembre 2014 |
| 21 | 530-531 | 8.4.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | Se actualiza formato | Diciembre 2014 |
| 22 | 534 | 8.4.2 ESTADO DE ACTIVIDADES | Se actualiza formato | Diciembre 2014 |
| 23 | 540-541 | 8.4.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | Se actualiza formato | Diciembre 2014 |
| 24 | 544 | 8.4.5 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO | Se actualiza formato | Diciembre 2014 |
| 25 | 547 | 8.4.6 ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO | Se actualiza formato | Diciembre 2014 |
| 26 | 550 | 8.4.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Se actualiza apartado | Diciembre 2014 |
| 27 | 552-557 | 8.4.8 CUENTA ECONÓMICA | Se actualiza formato e instructivo de llenado | Diciembre 2014 |
| 28 | 559-563 | 8.4.9 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS, DE LOS GASTOS Y DE FINANCIAMIENTO | Se actualiza formato e instructivo de llenado | Diciembre 2014 |



| N° | PÁGINA | APARTADO | DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN | FECHA DE MODIFICACIÓN |
|----|---------|---|--|-----------------------|
| 29 | 565 | 8.4.10 BALANZA DE COMPROBACIÓN | Se actualiza formato | Diciembre 2014 |
| 30 | 568-569 | 8.4.11 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA | Se actualiza formato | Diciembre 2014 |
| 31 | 572 | 8.4.12 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS | Se agrega formato e instructivo | Diciembre 2014 |
| 32 | 589-590 | 8.5.5 NOTIFICACIÓN DE INGRESOS POR PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS | Se modifica nombre y formato NOTIFICACIÓN DEL TRASPASO BANCARIO DE INGRESOS a NOTIFICACION DE INGRESOS POR PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS | Diciembre 2014 |
| 33 | 640-642 | 8.5.18 CONCILIACIÓN DE IMPUESTO SOBRE NÓMINA CONTABILIDAD-VS- SAPFIN | Se incorpora formato e instructivo | Diciembre 2014 |
| 34 | 643-645 | 8.5.19 CONCILIACIÓN BANCARIA DE LAS CUENTAS DE INGRESOS POR VENTAS | Se incorpora formato e instructivo | Diciembre 2014 |
| 35 | 646-648 | 8.5.20 CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA CUENTA DE OTROS INGRESOS | Se incorpora formato e instructivo | Diciembre 2014 |
| 36 | 649-651 | 8.5.21 CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS | Se incorpora formato e instructivo | Diciembre 2014 |
| 37 | 652-655 | 8.5.22 CONCILIACIÓN DE SALDOS EN EL INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES | Se incorporan formatos. | Diciembre 2014 |
| 38 | 657-689 | 9.1 ARCHIVO CONTABLE | Se actualiza proceso | Diciembre 2014 |



| N° | PÁGINA | APARTADO | DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN | FECHA DE MODIFICACIÓN |
|----|-------------------|---|--|-----------------------|
| 39 | 16 | 2 MARCO JURÍDICO | Se modifica el nombre de: Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio a Estado de Variación en la Hacienda Pública | junio 2014 |
| 40 | 33 | 5.2 CONCEPTOS | Se incorpora el concepto: 1.2.2.1 Documentos por Cobrar a Largo Plazo | junio 2014 |
| 41 | 48 | 5.3 LISTA DE CUENTAS | Se incorpora la cuenta: 1.2.2.1 Documentos por Cobrar a Largo Plazo | junio 2014 |
| 42 | 56 | 5.4 LISTA DE CUENTAS EXPLICATIVO | Se actualiza la descripción de EJER Se incorporan Subcuentas en: Cuenta 1122, 1123, 1222, 1233, 2117, 2118, 2119, 4221 y 5599 de la unidad administrativa Cuenta 2118, 2119, 4221 de la unidad 100: Se incorporan la Cuenta: 1221. | junio 2014 |
| 43 | 123 146 | 5.5 INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS | Se actualizan los instructivos de manejo de cuentas. Se incorpora instructivo de la cuenta: 1.2.2.1 | junio 2014 |
| 44 | 357 | 6.1. OPERACIONES FINANCIERO PRESUPUESTALES DE RECURSOS FISCALES | PC-09 MATERIALES Y SUMINISTROS Se adicionan los asientos: 22, 23 y 24 | junio 2014 |
| 45 | 367 | | PC-011 REGISTRO FINANCIERO Se adicionan los asientos: 33, 34, 35 y 36 | junio 2014 |
| 46 | 387 | 6.2 INGRESOS POR VENTA DE PROCUTOS Y SERVICIOS INSTITUCIONALES | PC-V02 VENTAS A CRÉDITO Se adicionan los asientos: 5, 6 y 7 | junio 2014 |
| 47 | 397 400 404 | 6.3 INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES | PC-I01 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Se modifica el asiento: 5 PC-I02 INVENTARIO DE PRODUCTOS PARA VENTA Se modifica el asiento: 6 PC-I03 INVENTARIO DE PRODUCTOS PARA PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN Se modifica el asiento: 6 | junio 2014 |
| 48 | 422 | 6.5 BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO | PC-BI01 PROGRAMA BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO Se adicionan los asientos: 13 y 14 | junio 2014 |
| 49 | 504 | 8.1 CRITERIOS PARA EMISIÓN DE REPORTE | Se actualizan criterios | junio 2014 |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 6/755 |
|---------------|------|--------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| N° | PÁGINA | APARTADO | DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN | FECHA DE MODIFICACIÓN |
|----|--------|---|--|-----------------------|
| | | CONTABLES | | |
| 50 | 508 | 8.2 ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | Se actualiza el Índice de los Estados Financieros | junio 2014 |
| 51 | 517 | 8.4.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA. | Se actualiza formato | junio 2014 |
| 52 | 524 | 8.4.3 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA | Se modifica nombre y se actualiza formato | junio 2014 |
| 53 | 527 | 8.4.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | Se actualiza formato | junio 2014 |
| 54 | 531 | 8.4.5 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO | Se actualiza formato | junio 2014 |
| 55 | 534 | 8.4.6 ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO | Se actualiza formato | junio 2014 |
| 56 | 539 | 8.4.8 CUENTA ECONÓMICA | Se actualizan formatos | junio 2014 |
| 57 | 546 | 8.4.9 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS, DE LOS GASTOS Y DEL FINANCIAMIENTO | Se actualiza formato | junio 2014 |
| 58 | 555 | 8.4.11 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA | Se agrega formato | junio 2014 |
| 59 | 585 | 8.5.8 CONCILIACIÓN DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO VS. SAPFIN | Se actualiza formato y se agrega formato para Ejercicios Años Anteriores | junio 2014 |
| 60 | 626 | 9.1 ARCHIVO CONTABLE | Se actualiza proceso | junio 2014 |
| 61 | 630 | 9.1.1 BAJA DOCUMENTAL DE ARCHIVO CONTABLE | Se actualiza proceso | junio 2014 |
| 62 | 648 | 9.1.4 GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO | Se actualiza guía | junio 2014 |



| | |
|---|------------|
| 1. INTRODUCCIÓN | 11 |
| 2. MARCO JURÍDICO | 13 |
| 3. GLOSARIO | 22 |
| 4. OBJETO Y ÁMBITO DE APLICACIÓN | 25 |
| 4.1 OBJETO | 26 |
| 4.2 ÁMBITO Y POLÍTICA DE APLICACIÓN | 28 |
| 5. CATÁLOGO DE CUENTAS | 30 |
| 5.1 ESTRUCTURA | 31 |
| 5.2 CONCEPTOS | 34 |
| 5.3 LISTA DE CUENTAS | 52 |
| 5.4 LISTA DE CUENTAS EXPLICATIVO | 60 |
| 5.5 INSTRUCTIVOS DE MANEJO DE CUENTAS | 127 |
| 5.6 MODELO DE MATRICES DE CONVERSIÓN | 295 |
| 6. GUÍAS CONTABLES | 303 |
| 6.1 OPERACION FINANCIERA PRESUPUESTAL DE RECURSOS FISCALES | 304 |
| PC-001 ASIENTOS AL INICIO DEL EJERCICIO | 305 |
| PC-002 REGISTRO DE OPERACIONES PRESUPUESTALES | 307 |
| PC-003 SERVICIOS PERSONALES | 310 |
| PC-004 SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 315 |
| PC-005 HONORARIOS | 326 |
| PC-006 CUENTA DE CHEQUES, FONDO ROTATORIO Y FIJO DE CAJA CHICA | 329 |
| PC-007 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 335 |
| PC-008 INVERSION PÚBLICA | 351 |
| PC-009 MATERIALES Y SUMINISTROS | 356 |
| PC-010 PRESUPUESTO DEVENGADO NO PAGADO | 362 |
| PC-011 REGISTRO FINANCIERO | 366 |
| PC-012 REINTEGRO DE RECURSOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 372 |
| PC-013 DENUNCIAS AL MINISTERIO PÚBLICO | 374 |
| PC-014 BIENES INMUEBLES | 377 |
| PC-015 DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS | 379 |
| PC-016 CIERRE DE EJERCICIO | 381 |
| 6.2 INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS INSTITUCIONALES | 387 |
| PC-V01 VENTAS AL CONTADO | 388 |
| PC-V02 VENTAS A CRÉDITO | 390 |
| PC-V03 VENTAS AL EXTRANJERO | 392 |
| PC-V04 MOVIMIENTOS DIVERSOS GENERADOS EN LA OPERACIÓN | 394 |
| 6.3 INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES | 399 |
| PC-I01 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | 400 |
| PC-I02 INVENTARIO DE PRODUCTOS PARA PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN | 402 |
| PC-I03 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS | 405 |
| 6.4 OTROS INGRESOS | 408 |
| PC-IE01 INGRESOS POR CONCEPTO DE PRODUCTOS | 409 |
| PC-IE02 INGRESOS POR CONCEPTO DE APROVECHAMIENTOS | 412 |



| | |
|---|------------|
| PC-IE03 MOVIMIENTOS GENERADOS EN LA CUENTA DE OTROS INGRESOS | 414 |
| PC-IE04 MOVIMIENTOS GENERADOS EN LA CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS | 417 |
| 6.5 BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO | 419 |
| PC-BI01 PROGRAMA BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO | 420 |
| 7. CASOS PRÁCTICOS | 423 |
| 7.1 FINANCIERO PRESUPUESTAL DE RECURSOS FINANCIEROS | 424 |
| 7.1.1 ENUNCIADO DE OPERACIONES | 425 |
| 7.1.2 ASIENTOS DE DIARIO | 431 |
| 7.1.3 ESQUEMAS DE MAYOR | 452 |
| 7.1.4. BALANZA DE COMPROBACIÓN | 457 |
| 7.2 INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS INSTITUCIONALES | 459 |
| 7.2.1 ENUNCIADO DE OPERACIONES | 460 |
| 7.2.2 ASIENTOS DE DIARIO | 464 |
| 7.2.3 ESQUEMAS DE MAYOR | 470 |
| 7.2.4 BALANZA DE COMPROBACIÓN | 472 |
| 7.3 INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES | 474 |
| 7.3.1 ENUNCIADO DE OPERACIONES | 475 |
| 7.3.2 ASIENTOS DE DIARIO | 478 |
| 7.3.3 ESQUEMAS DE MAYOR | 482 |
| 7.3.4 BALANZA DE COMPROBACIÓN | 484 |
| 7.4 OTROS INGRESOS | 486 |
| 7.4.1 ENUNCIADO DE OPERACIONES | 487 |
| 7.4.2 ASIENTOS DE DIARIO | 491 |
| 7.4.3 ESQUEMAS DE MAYOR | 498 |
| 7.4.4 BALANZA DE COMPROBACIÓN | 500 |
| 7.5 BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO | 502 |
| 7.5.1 ENUNCIADO DE OPERACIONES | 503 |
| 7.5.2 ASIENTOS DE DIARIO | 506 |
| 7.5.3 ESQUEMAS DE MAYOR | 511 |
| 7.5.4 BALANZA DE COMPROBACIÓN | 513 |
| 8. CATÁLOGO DE FORMATOS | 515 |
| 8.1 CRITERIOS PARA EMISIÓN DE REPORTES CONTABLES | 516 |
| 8.2 ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | 520 |
| 8.3 ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE INGRESOS EXCEDENTES | 524 |
| 8.4 REPORTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | 528 |
| 8.4.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | 529 |
| 8.4.2 ESTADO DE ACTIVIDADES | 533 |
| 8.4.3 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA | 536 |
| 8.4.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | 539 |
| 8.4.5 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO | 543 |
| 8.4.6 ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO | 546 |
| 8.4.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 549 |
| 8.4.8 CUENTA ECONÓMICA | 551 |
| 8.4.9 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS, DE LOS GASTOS Y DEL FINANCIAMIENTO | 558 |
| 8.4.10 BALANZA DE COMPROBACIÓN | 564 |



| | |
|--|------------|
| 8.4.11 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA | 567 |
| 8.4.12 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS | 571 |
| 8.5 OTROS REPORTES | 574 |
| 8.5.1 INTEGRACIÓN MENSUAL DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | 575 |
| 8.5.2 POSICIÓN FINANCIERA DE CHEQUES | 579 |
| 8.5.3 PÓLIZA CONTABLE | 582 |
| 8.5.4 CONCILIACIÓN BANCARIA | 586 |
| 8.5.5 NOTIFICACIÓN DE INGRESOS POR PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS | 589 |
| 8.5.6 REFERENCIAS BANCARIAS PARA DEPÓSITO DE INGRESOS AUTOGENERADOS (RATI) | 592 |
| 8.5.7 UPC FACTURACIÓN DE OTROS INGRESOS | 598 |
| 8.5.8 CONCILIACIÓN DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO VS. SAPFIN | 600 |
| 8.5.9 VALIDACIÓN DE REGISTRO DE INVERSIÓN PÚBLICA CONSOLIDADO | 607 |
| 8.5.10 CONCENTRADO DE LA CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES INVENTARIABLES DE SIA CONTABILIDAD E INVENTARIOS | 613 |
| 8.5.11 ANEXO DE LA CONCILIACIÓN POR PARTIDA GENÉRICA, DE BIENES MUEBLES INVENTARIABLES ANÁLISIS DE ALTAS Y BAJAS POR AFECTAR | 616 |
| 8.5.12 CONCILIACIÓN POR PARTIDA GENÉRICA, DE BIENES MUEBLES INVENTARIABLES, DE SIA CONTABILIDAD E INVENTARIOS | 619 |
| 8.5.13 VALIDACIÓN DEL PRESUPUESTO EJERCIDO VS MINISTRADO | 623 |
| 8.5.14 INTEGRACIÓN DE SALDOS | 627 |
| 8.5.15 FORMATO DE PÓLIZA DE EGRESOS, CON EMISION DE CHEQUE | 631 |
| 8.5.16 FORMATO DE VALIDACION CUENTA 4221 | 633 |
| 8.5.17 FORMATO DE ANEXOS DE CONCILIACIÓN BANCARIA | 637 |
| 8.5.18 CONCILIACIÓN DE IMPUESTO SOBRE NÓMINA CONTABILIDAD –VS- SAPFIN | 640 |
| 8.5.19 CONCILIACIÓN BANCARIA DE LAS CUENTAS DE INGRESOS POR VENTAS | 643 |
| 8.5.20 CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA CUENTA DE OTROS INGRESOS | 646 |
| 8.5.21 CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS | 649 |
| 8.5.22 CONCILIACIÓN DE SALDOS EN EL INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES | 652 |
| 9. PROCEDIMIENTOS | 656 |
| 9.1 ARCHIVO CONTABLE | 657 |
| 9.1.1 BAJA DOCUMENTAL DE ARCHIVO CONTABLE | 661 |
| 9.1.2 RECEPCIÓN DE EXPEDIENTES DE ARCHIVO CONTABLE EN LA UNIDAD ESPECIALIZADA DE ARCHIVO | 671 |
| 9.1.3 CONSULTA Y PRÉSTAMO DE EXPEDIENTES DE ARCHIVO CONTABLE EN LA UNIDAD ESPECIALIZADA DE ARCHIVO. | 674 |
| 9.1.4 GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO. | 679 |
| 9.2 CIERRE Y CONSOLIDACIÓN MENSUAL PARA EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS | 690 |
| 9.3 EXPEDICIÓN DE CHEQUE NOMINATIVO DE LA UA | 698 |
| 9.4 REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR VENTAS | 701 |
| 9.5 REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE OTROS INGRESOS | 707 |
| 9.6 REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES DE BIENES MUEBLES INVENTRIABLES | 714 |
| 9.7 REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | 719 |
| 9.8 REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN CUENTA DE CHEQUES DE SERVICIOS PERSONALES. | 724 |
| 9.9 REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DOCUMENTOS PRESUPUESTARIOS | 731 |
| 9.10 REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES PRESUPUESTALES DEL SAPFIN | 734 |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 10/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| | |
|---|------------|
| 9.11 REGISTRO FINANCIERO DE OPERACIONES EN CUENTAS BANCARIAS CONCENTRADORA Y DE PAGOS CENTRALIZADOS _____ | 741 |
| 9.12 REGISTRO CONTABLE DE OTRAS OPERACIONES _____ | 746 |
| 9.13 REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS _____ | 751 |
| 10. INTERPRETACIÓN _____ | 754 |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 11/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

1. INTRODUCCIÓN



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 12/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

1. INTRODUCCIÓN.

El Instituto Nacional de Estadística y Geografía (Instituto), en términos de lo dispuesto por el apartado B, del artículo 26 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, es el organismo público con autonomía técnica y de gestión, personalidad jurídica y patrimonio propios, responsable de normar y coordinar el Sistema Nacional de Información Estadística y Geográfica.

En el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre del 2008, se publicó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), la cual tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, a fin de lograr su adecuada armonización. Asimismo, se señala que esta ley será de observancia obligatoria también para los organismos públicos autónomos, quienes aplicarán la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos; además de que los entes públicos deberán seguir las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de gastos, análisis y fiscalización.

La Ley de Contabilidad señala que cada ente público será responsable de su contabilidad, de la operación del sistema de contabilidad gubernamental, de contar con manuales de contabilidad y con otros instrumentos contables que defina el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como del cumplimiento de lo dispuesto en el ordenamiento referido.

Asimismo, en la Ley de Contabilidad se establece que la información financiera organizada y sistematizada deberá presentarse al Congreso de la Unión, además de que deberá difundirse, al menos, trimestralmente en la página de internet, después del cierre del período que corresponda, en términos de las disposiciones en materia de transparencia que les sean aplicables.

Con fundamento en el artículo 43, fracción XVI, del Reglamento Interior del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (RIINEGI), y con base en lo establecido en el artículo 20 de la Ley de Contabilidad, donde indica que los entes públicos deberán contar con manuales de contabilidad, la Dirección General Adjunta de Programación, Organización y Presupuesto de la Dirección General de Administración del Instituto, a través de la Dirección de Contabilidad Institucional, emite el presente Manual, con el propósito de poner a disposición de las áreas responsables de llevar a cabo la administración en Áreas Centrales, Regionales y Estatales, un Documento Normativo-Administrativo de observancia obligatoria que coadyuve al desarrollo de sus funciones, así como establecer las guías contables, los procedimientos y los diagramas de flujo que regulan las actividades en la materia contable para unificar los criterios, con el propósito de consolidar la información institucional; además de la estructura básica de los principales estados financieros a generarse en el sistema.



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 13/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

2. MARCO JURÍDICO

MARCO JURÍDICO

- a) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Apartado B, del artículo 26.
- b) Leyes
 - b.1) Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.
 - b.2) Ley del Sistema Nacional de Información Estadística y Geográfica.
 - b.3) Ley del Impuesto al Valor Agregado, para el ejercicio vigente.
 - b.4) Ley del Impuesto sobre la Renta, para el ejercicio vigente.
 - b.5) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
 - b.6) Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- c) Reglamentos
 - c.1) Reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, para el ejercicio vigente.
 - c.2) Reglamento de la Ley del Impuesto sobre la Renta, para el ejercicio vigente.
 - c.3) Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
 - c.4) Reglamento Interior del Instituto Nacional de Estadística y Geografía.
- d) Lineamientos
 - d.1) Lineamientos para Depurar y Cancelar los saldos Contables de las cuentas de Balance en los Estados Financieros del Instituto Nacional de Estadística y Geografía.
 - d.2) Lineamientos para la captación, registro e incorporación de ingresos excedentes.
- e) Disposiciones Administrativas Internas
 - e.1) Marco Jurídico Administrativo del Instituto Nacional de Estadística y Geografía, se actualiza para su consulta por cualquier interesado en el apartado denominado: transparencia del Sitio Web institucional ubicado en la dirección, <http://www.inegi.org.mx/transparencia/marconormativo/>
 - e.2) Las disposiciones internas de carácter administrativo que se encuentran disponibles para su consulta en la dirección electrónica; <http://sc.inegi.org.mx/Normateca2010/menuNormateca.jsp?codigo=0000000000>
- f) Disposiciones Administrativas Externas
 - f.1) Norma de Archivo Contable Gubernamental, para el ejercicio vigente, <http://www.shcp.gob.mx/LASHCP/MarcoJuridico/ContabilidadGubernamental/Paginas/SCG.aspx>
 - f.2) Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable; <http://www.conac.gob.mx/es/CONAC/home>
- g) Otras Disposiciones
 - g.1) Oficio Circular por el que se establecen los procedimientos para el informe, dictamen, notificación o constancia de registro de los ingresos excedentes obtenidos durante el ejercicio por las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, así como por los poderes legislativo y judicial y los órganos constitucionalmente autónomos, DOF 11/III/2011.



MARCO CONCEPTUAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

A. Antecedentes sobre la Contabilidad Gubernamental.

La Contabilidad Gubernamental, como una aplicación especializada de la contabilidad, es la técnica que sustenta los sistemas de contabilidad gubernamental y se utiliza para el registro de las transacciones que llevan a cabo los entes públicos, expresados en términos monetarios, captando los diversos eventos económicos, identificables y cuantificables que afectan los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos así como el patrimonio; con el fin de generar información financiera que facilite la toma de decisiones y sea un apoyo confiable en la administración de los recursos públicos.

| PRINCIPALES DIFERENCIAS CONCEPTUALES, NORMATIVAS Y TÉCNICAS ENTRE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y LA DEL SECTOR PRIVADO | | |
|---|---|--|
| | SECTOR PÚBLICO | SECTOR PRIVADO |
| Objeto de la contabilidad | Contribuye, entre otras, a la economía de la hacienda pública. | Está orientada a la economía de la organización. |
| Presupuesto | Representa responsabilidades formales y legales, siendo el documento esencial en la asignación, administración y control de recursos. | Tiene características estimativas y orientadoras de su funcionamiento. |
| Función de control | El proceso de fiscalización de las cuentas públicas está a cargo de los Congresos o Asambleas a través de sus órganos técnicos, en calidad de representantes de la ciudadanía y constituye un ejercicio público de rendición de cuentas. | Varía según el tipo de organización, sin superar el Consejo de Administración, nombrado por la Asamblea General de Accionista y nunca involucra representantes populares. |
| Información financiera | Es presentada con estricto apego al cumplimiento de la Ley y, en general, sus estados financieros se orientan a informar si la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros se realizó dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados. | Informan sobre la marcha del negocio, su solvencia, y la capacidad de resarcir y retribuir a los propietarios su inversión a través de reembolsos o rendimientos. |
| Información generada | Es de dominio público, integra el registro de operaciones económicas realizadas con recursos de la sociedad y como tal, informan los resultados de la gestión pública. | Potestad de su estructura organizativa, divulgar los resultados de sus operaciones y el interés se limita a los directamente involucrados con la propiedad de dicha empresa, excepto de las que cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores. |

Con las excepciones anteriores, tanto la teoría general de la contabilidad como las normas sobre información financiera que se utilizan para las actividades del sector privado, son válidas para la contabilidad gubernamental.

La Contabilidad Institucional forma parte de la Contabilidad Gubernamental y ésta a su vez de un macrosistema contable, que es el Sistema de Cuentas Nacionales o Sistema de Contabilidad Nacional. Este macrosistema contable consolida las operaciones económicas financieras que realizan todos los agentes

económicos residentes de un país, en un periodo determinado y expone los resultados de las principales variables macroeconómicas.

B. El Sistema Integral de Contabilidad Institucional (SICI).

El SICI registrará de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. De igual forma, generará periódicamente estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, expresados en términos monetarios.

El SICI está conformado por el conjunto de:

Registros

Procedimientos

Criterios

Informes

Este sistema se encuentra estructurado sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, procesar, exponer, interpretar en forma sistemática, las transacciones, transformaciones y eventos identificables y cuantificables que, derivados de la actividad económica y expresada en términos monetarios, modifican la situación patrimonial y las finanzas.

C. Objetivos del Sistema de Contabilidad Institucional.

Desde el punto de vista de la gestión y situación financiera consolidada de los diversos agregados institucionales del Sector Público, el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) tiene como objetivos:

- ✓ Producir información presupuestaria, contable y económica armonizada, integrada y consolidada para el análisis y la toma de decisiones por parte de los responsables de administrar las finanzas públicas;
- ✓ Producir la Cuenta Pública de acuerdo a los plazos legales;
- ✓ Producir información económica ordenada de acuerdo con el sistema de estadísticas de las finanzas públicas;
- ✓ Coadyuvar a generar las cuentas del Gobierno Central del Sistema de Cuentas Nacionales.

Desde el punto de vista Institucional, el SICI se propone alcanzar los siguientes objetivos:

- ✓ Registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contables y presupuestarias, propiciando con ello, el registro único, simultáneo y homogéneo;
- ✓ Producir los estados e información financiera con veracidad, oportunidad y confiabilidad, con el fin de cumplir con la normatividad vigente, utilizarla para la toma de decisiones por parte de las autoridades, apoyar la gestión operativa y satisfacer los requisitos de rendición de cuentas y transparencia fiscal;
- ✓ Permitir la adopción de políticas para el manejo eficiente del gasto y coadyuvar a la evaluación del desempeño del ente y de sus funcionarios;
- ✓ Facilitar la evaluación y fiscalización de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales de los entes públicos.



D. CARACTERÍSTICAS DEL SICI.

Destacan las siguientes:

- Ser único, uniforme e integrador.
- Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- Efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones;
- Registrar de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes;
- Efectuar la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes;
- Efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto del Instituto, de acuerdo con lo siguiente:

| MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS | MOMENTOS CONTABLES DEL GASTO |
|------------------------------------|------------------------------|
| Estimado | Aprobado |
| Modificado | Modificado |
| Devengado | Comprometido |
| Recaudado | Devengado |
| | Ejercido |
| | Pagado |

- Generar, en tiempo real, estados financieros que coadyuven a la toma de decisiones, transparencia, evaluación y rendición de cuentas;
- Estar diseñado de forma tal que permita su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información;

E. POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (PBCG), MISMOS QUE APLICAN AL INSTITUTO.

Son los elementos fundamentales que configuran el SCG, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público y sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.



| POSTULADOS: | EXPLICACIÓN : |
|---|---|
| 1) Sustancia Económica | Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG). |
| 2) Entes Públicos | Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales. |
| 3) Existencia Permanente | La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario. |
| 4) Revelación Suficiente | Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público. |
| 5) Importancia Relativa | La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. |
| 6) Registro e Integración Presupuestaria | La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes. |
| 7) Consolidación de la Información Financiera | Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público. |
| 8) Devengo Contable | Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. 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 obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. |
| 9) Valuación | Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional. |
| 10) Dualidad Económica | El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones. |
| 11) Consistencia | Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones. |

F. CUALIDADES DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA A PRODUCIR.

1) Utilidad: Para que la Información Financiera sea útil, tendrá que cubrir los requerimientos para la rendición de cuentas, fiscalización y toma de decisiones; en general, debe tener la cualidad de proveer los datos que sirvan a los propósitos de quienes la utilizan; es decir, satisfaga razonablemente las necesidades de los diferentes usuarios, relativas a la gestión financiera.

Además la información producida por la contabilidad debe ser eficaz y eficiente.

2) Confiabilidad: Es la cualidad propia de la información contable y presupuestaria que le confieren aceptación y confianza por parte de los destinatarios y usuarios.

La información debe ser imparcial, libre de errores, representativa y fiel imagen de los eventos y transacciones realmente ocurridos.

Para que la información sea confiable, debe representar con certeza y fidelidad el desempeño de la gestión y la posición financiera del ente; debe incluir información precisa, veraz y razonablemente correcta, de la captación y registro de las operaciones contables, presupuestarias y administrativas del ente público, de tal manera que permita y facilite la rendición de cuentas y la fiscalización. Adicionalmente, está asociada a los siguientes atributos:

- ❖ Veracidad
- ❖ Representatividad
- ❖ Objetividad
- ❖ Verificabilidad
- ❖ Información suficiente

3) Relevancia: Es la cualidad de reflejar los aspectos sobresalientes de la situación financiera del ente público.

La información posee relevancia cuando ejerce influencia sobre las decisiones de los usuarios. Debe tener valor de predicción, es decir, puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever consecuencias futuras, derivado de eventos pasados, se asocia a:

- ❖ Posibilidad de predicción y confirmación

4) Comprensibilidad: La información financiera debe estar preparada de tal manera, que facilite el entendimiento de los diversos usuarios; sin embargo, no se excluirá información de ningún tipo por razones de dificultad para su comprensión.

Para este propósito es fundamental que, a su vez, los usuarios generales tengan la capacidad de analizar la información financiera, así como un conocimiento suficiente de las actividades económicas.

5) Comparabilidad: Es la cualidad que tiene la información financiera para permitir su comparación a lo largo del tiempo. La información se formulará con criterios afines de identificación, valuación, registro y presentación, con normas de observancia general, que permitan la posibilidad de comparar la situación financiera, los resultados alcanzados y el cumplimiento de las disposiciones legales del ente público en diferentes períodos o con otros entes públicos similares, con la finalidad de facilitar a los órganos facultados el análisis, evaluación y fiscalización de la gestión y una adecuada rendición de cuentas

G. RESTRICCIONES A LAS CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS.

Las características cualitativas de la información financiera contenidas en los estados financieros, así como las asociadas a ellas, encuentran algunas restricciones cuya contravención condicionan la obtención de niveles máximos de una u otra cualidad o, incluso, pueden hacerle perder la congruencia. Surgen así conceptos como la relación entre oportunidad, provisionalidad y equilibrio entre las características cualitativas.

| CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS | RESTRICCIONES A LAS CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
|------------------------------|--|
| 1) Utilidad | <p>a) Oportunidad: La información financiera debe encontrarse disponible en el momento que se requiera y cuando las circunstancias así lo exijan, con el propósito de que los usuarios puedan utilizarla y tomar decisiones a tiempo. La información no presentada oportunamente pierde, total o parcialmente, su relevancia.</p> <p>b) Provisionalidad: La información financiera no siempre representa hechos totalmente terminados, lo cual puede limitar la precisión de la información. Por tal razón, se da la necesidad de hacer cortes convencionales en la vida del ente público, a efecto de presentar los resultados de operación, la situación financiera y sus cambios, considerando eventos cuyas repercusiones en muchas ocasiones no se incluyen a la fecha de integración de los estados financieros.</p> <p>c) Equilibrio entre características cualitativas: Para cumplir con el objetivo de los estados financieros, es necesario obtener un equilibrio apropiado entre las características cualitativas de la información. Ello implica que su cumplimiento debe dirigirse a la búsqueda de un punto óptimo, más que a la consecución de niveles máximos de todas las características cualitativas, lo cual implica la aplicación adecuada del juicio profesional en cada caso concreto.</p> |
| 2) Confiabilidad | |
| 3) Relevancia | |
| 4) Comprensibilidad | |
| 5) Comparabilidad | |

H. ESTADOS FINANCIEROS Y ECONÓMICOS A PRODUCIR.

Estados e Información Contable

1. Notas a Estados Financieros
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Actividades
4. Estado de Variación en la Hacienda Pública
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera
6. Estado de Flujos de Efectivo
7. Estado Analítico del Activo
8. Estado Analítico del Pasivo

9. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
10. Balanza de Comprobación

Estados e Información Presupuestaria y Programática

11. Estado del Ejercicio del Presupuesto

I. PRINCIPALES ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A ELABORAR.

La estructura básica de los estados financieros debe contener como mínimo los siguientes elementos:

- a) En los estados contables reflejar:

Los activos, pasivos y el patrimonio o hacienda pública, y las cuentas originadas por modificaciones patrimoniales. Se deberán de distinguir los derechos y obligaciones considerando su realización de corto y largo plazo incluyendo los de propiedad o a cargo del gobierno, y los que por alguna circunstancia estén a su cargo o custodia.

Corresponde revelar, a través de las notas a los estados financieros, los activos y pasivos cuya cuantía sea incierta o esté sujeta a una condición futura que se deba confirmar por un acto jurídico posterior o por un tercero. Si fuese cuantificable el evento se registrará en cuentas de orden para efecto de control hasta en tanto afecte la situación financiera del ente público.

Se presentarán los ingresos y gastos derivados del ejercicio y ejecución de los presupuestos públicos.

- b) En los estados presupuestarios reflejar:

Los egresos derivados del ejercicio del Presupuesto de Egresos presentando las diferentes etapas como son: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. Dicha información deberá permitir hacer presentación por diferentes niveles de agregación.



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 22/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

3. GLOSARIO

3 GLOSARIO.

Para los efectos del presente Manual, se entenderá por:

- I. **CFDI.-** Comprobante Fiscal Digital por Internet.
- II. **CONAC.-** Consejo Nacional de Armonización Contable.
- III. **CONALITEG.-** Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos.
- IV. **CONPROVE.-** Sistema de Control de la Producción y Ventas.
- V. **CxL.-** Cuentas por Liquidar.
- VI. **DA.-** Las Direcciones y Subdirecciones de Administración de las Unidades Administrativas Centrales, Regionales y Estatales y las áreas de apoyo administrativo.
- VII. **DCI.-** La Dirección de Contabilidad Institucional, de la Dirección General Adjunta de Programación, Organización y Presupuesto.
- VIII. **DGAPOP.-** La Dirección General Adjunta de Programación, Organización y Presupuesto, de la Dirección General de Administración.
- IX. **GET.-** Guía de expedientes tipo de Archivo Contable.
- X. **INSTITUTO o INEGI.-** El Instituto Nacional de Estadística y Geografía.
- XI. **Ley de Contabilidad.-** Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- XII. **Manual.-** Manual del Sistema Integral de Contabilidad Institucional.
- XIII. **OCG.-** Oficio de Comprobación de Gastos
- XIV. **OFR.-** Operación del Fondo Rotatorio
- XV. **PC.-** Procedimiento Contable.
- XVI. **SAPFIN.-** Sistema de Administración Presupuestal y Financiera.



XVII. Sección de Archivo Contable.- Sitio dentro de las UA, donde se genera, clasifica, controla y conserva durante el ejercicio vigente, la documentación de afectación contable y de soporte en legajos uniformes.

XVIII. SIA.- Sistema Integral de Administración.

XIX. SIA Inventarios.- Sistema Integral de Administración, Módulo de Inventarios de Activos Fijos.

XX. SIA Tesorería.- Sistema Integral de Administración, Módulo de Tesorería.

XXI. SIA Contabilidad.- Sistema Integral de Administración, Módulo de Contabilidad Institucional.

XXII. SICI.- Sistema Integral de Contabilidad Institucional.

XXIII. SIGA.- Sistema Global de Almacenes de la DGARMYSG

XXIV. TESORERÍA.- La Dirección de Tesorería de la DGAPOP.

XXV. Unidad Administrativa y/o UA.- a la Junta de Gobierno y Presidencia, la Contraloría Interna, así como las Direcciones Generales del INEGI previstas en el artículo 3 del Reglamento Interior del Instituto Nacional de Estadística y Geografía, que están obligadas a la rendición de cuentas sobre los recursos humanos, materiales y financieros que administran, para contribuir al cumplimiento de los programas comprendidos en la estructura programática autorizada.

XXVI. Unidad Especializada de Archivo.- Lugar donde se conserva la documentación contable original en forma separada por un período de dos años, después del cual se turna al Archivo de Concentración (lugar dentro de las UA donde se encuentra actualmente el Archivo de Trámite).

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 25/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

4. OBJETO Y ÁMBITO DE APLICACIÓN



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 26/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

4.1 OBJETO



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 27/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

4.1 OBJETO.

Establecer los criterios y lineamientos necesarios para clasificar y registrar sistemáticamente las operaciones financieras y presupuestales que realiza el Instituto y que integran el sistema de Contabilidad Institucional, con el propósito de armonizar la generación y presentación de la información financiera y presupuestal, a fin de que sea clara, oportuna, útil, confiable y comparable, para rendir cuentas de forma veraz y oportuna, interpretar y evaluar el comportamiento de la gestión institucional, sustentar la toma de decisiones y apoyar en las tareas de fiscalización.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 28/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

4.2 ÁMBITO Y POLÍTICA DE APLICACIÓN



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 29/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

4.2 ÁMBITO Y POLÍTICA DE APLICACIÓN.

El presente manual es de observancia obligatoria para las Unidades Administrativas del Instituto, por conducto de sus Direcciones de Administración que lleven a cabo el registro contable de las operaciones realizadas.

El Manual consiste en integrar en un documento todos los elementos del sistema contable que resulten aplicables de la Ley de Contabilidad, así mismo la Dirección General Adjunta de Programación, Organización y Presupuesto emitirá las herramientas y métodos necesarios para registrar correcta y certeramente las operaciones financieras y producir, en forma automática y en tiempo real, la información y los estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos que se requieran, entre ellos Guías Contables, Casos prácticos, Catálogo de Formatos, Procedimientos, así como Conceptos y Términos Contables.



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 30/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

5. CATÁLOGO DE CUENTAS



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 31/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

5.1 ESTRUCTURA

5.1 ESTRUCTURA.

| Género | Grupo | Rubro |
|-----------------------------------|---|--|
| 1 ACTIVO | 1 Activo Circulante | <ul style="list-style-type: none"> 1 Efectivo y Equivalentes 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios 4 Inventarios 5 Almacenes |
| | 2 Activo No Circulante | <ul style="list-style-type: none"> 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo 3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 4 Bienes Muebles 5 Activos Intangibles 6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes 8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes 9 Otros Activos no Circulantes |
| 2 PASIVO | 1 Pasivo Circulante | <ul style="list-style-type: none"> 1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 5 Pasivos diferidos a corto plazo 9 Otros pasivos a Corto Plazo |
| | 2 Pasivo No Circulante | <ul style="list-style-type: none"> 1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo 2 Documentos por Pagar a Largo Plazo |
| 3 HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 1 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | <ul style="list-style-type: none"> 1 Aportaciones 2 Donaciones de Capital |
| | 2 Hacienda Pública/Patrimonio Generado | <ul style="list-style-type: none"> 1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) 2 Resultados de Ejercicios Anteriores 3 Revalúos |
| 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 2 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas | <ul style="list-style-type: none"> 1 Participaciones y Aportaciones 2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas |
| | 3 Otros Ingresos y Beneficios | <ul style="list-style-type: none"> 1 Ingresos Financieros 2 Incremento por Variación de Inventarios 9 Otros Ingresos y Beneficios Varios |
| 5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 1 Gastos de Funcionamiento | <ul style="list-style-type: none"> 1 Servicios Personales 2 Materiales y Suministros 3 Servicios Generales |
| | 2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | <ul style="list-style-type: none"> 4 Ayudas Sociales 9 Transferencias al Exterior |
| | 5 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | <ul style="list-style-type: none"> 1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones 3 Disminución de Inventarios 9 Otros Gastos |

| | | |
|--|---|---|
| 6 CUENTAS DE CIERRE CONTABLE | <ul style="list-style-type: none"> 1 Resumen de Ingresos y Gastos 2 Ahorro de la Gestión 3 Desahorro de la Gestión | |
| 7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | <ul style="list-style-type: none"> 4 Juicios 7 Contratos y Convenios Suscritos | <ul style="list-style-type: none"> 1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución 2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial 1 Contratos y Convenios Suscritos 2 Suscripción de Contratos y Convenios |
| 8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | <ul style="list-style-type: none"> 1 Ley de Ingresos 2 Presupuesto de Egresos | <ul style="list-style-type: none"> 1 Ley de Ingresos Estimada 2 Ley de Ingresos por Ejecutar 3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada 4 Ley de Ingresos Devengada 5 Ley de Ingresos Recaudada 1 Presupuesto de Egresos Aprobado 2 Presupuesto de Egresos por Ejercer 3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado 4 Presupuesto de Egresos Comprometido 5 Presupuesto de Egresos Devengado 6 Presupuesto de Egresos Ejercido 7 Presupuesto de Egresos Pagado |
| 9 CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO | <ul style="list-style-type: none"> 1 Superávit Financiero 3 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 34/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

5.2 CONCEPTOS



1 ACTIVO: Recursos controlados por un ente público, identificados, cuantificados en términos monetarios y de los que se esperan, beneficios económicos y sociales futuros, derivados de operaciones ocurridas en el pasado, que han afectado económicamente a dicho ente público.

1.1 ACTIVO CIRCULANTE: Constituido por el conjunto de bienes, valores y derechos, de fácil realización o disponibilidad, en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.1 Efectivo y Equivalentes: Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

1.1.1.1 Efectivo: Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está a su cuidado y administración.

1.1.1.2 Bancos/Tesorería: Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones bancarias.

1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses): Representa el monto excedente de efectivo invertido por el ente público, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes: Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo: Representa el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Estado.



1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios: Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo: Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo: Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.3.3 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo: Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes intangibles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: Representa los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.4 Inventarios: Representa el valor de los bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización.

1.1.4.1 Inventario de Mercancías para Venta: Representa el valor de las existencias de los artículos que se adquieren o producen, los cuales se encuentran en los almacenes Regionales y Centros de Información del Instituto para atender lo referente a la gratuidad de la información o para destinarlos a la comercialización.

1.1.4.2 Inventario de Mercancías Terminadas: Representa el valor de las existencias de mercancía, una vez concluido el proceso de producción y está lista para su uso o comercialización.

1.1.4.5 Bienes en Tránsito: Representa el valor de las mercancías para venta, materias primas, materiales y suministros, así como bienes muebles propiedad del Instituto, los cuales se trasladan por cuenta y riesgo del mismo.

1.1.5 Almacenes: Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del ente público.

1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo: Representa el valor de la existencia toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE: Constituido por el conjunto de bienes requeridos por el ente público, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo: Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses.

1.2.2.1 Documentos por Cobrar a Largo Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro respaldados en documentos mercantiles negociables, a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

1.2.3.1 Terrenos: Representa el valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras necesarios para los usos propios del ente público.

1.2.3.3 Edificios no Habitacionales: Representa el valor de edificios, tales como: oficinas, escuelas, hospitales, edificios industriales, comerciales y para la recreación pública, almacenes, hoteles y restaurantes que requiere el ente público para desarrollar sus actividades.

1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propio: Representa el monto de las construcciones en proceso de bienes Inmuebles propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.

1.2.4 Bienes Muebles: Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración: Representa el monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: Representa el monto de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio: Representa el monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte: Representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas: Representa el monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos: Representa el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables.

1.2.5 Activos Intangibles: Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.

1.2.5.1 Software: Representa el monto de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público.

1.2.5.9 Otros Activos Intangibles: Representa el monto de derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, no incluidos en las cuentas anteriores.



1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores

1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles: Representa el monto de la depreciación de bienes inmuebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles: Representa el monto de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

1.2.9 Otros Activos no Circulantes: Comprende el monto de bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses.

1.2.9.3 Bienes en Comodato: Representa el monto de los bienes propiedad del ente público otorgados en comodato.

2 PASIVO: Obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

2.1 PASIVO CIRCULANTE: Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses.

2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.



2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de las devoluciones de la Ley de ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo: Representa el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo: Representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo: Representa el monto de los adeudos del ente público con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

2.1.9.1 Ingresos por Clasificar: Representa los recursos depositados del ente público, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes: Representa los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

2.2 PASIVO NO CIRCULANTE: Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será posterior a doce meses.

2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo: Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.

2.2.1.1 Proveedores por Pagar a Largo Plazo: Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento mayor a doce meses.

2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo: Representa el monto los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.2.9 Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo: Representa los adeudos documentados que deberán pagar, en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

3 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO: Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

3.1. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO: Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

3.1.1. Aportaciones: Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar el Patrimonio del ente Público.

3.1.2. Donaciones de Capital: Representa el monto de las transferencias de capital, en dinero o en especie, recibidas de unidades gubernamentales u otras instituciones, con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.

3.2 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO: Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC.

3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro): Representa el monto del resultado del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores: Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

3.2.3 Revalúos: Representa las diferencias posteriores de valores que se obtengan como resultado de la conciliación física-contable de los bienes muebles, inmuebles e intangibles de los entes públicos de acuerdo a las Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio.



3.2.3.2 Revalúo de Bienes Muebles: Representa las diferencias posteriores de valores que se obtengan como resultado de la conciliación física-contable de los bienes de consumo e inventariables, de acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS: Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

4.2.1 Participaciones y Aportaciones: Comprende el importe de los ingresos por concepto de participaciones y aportaciones, incluye los recursos recibidos para la ejecución de programas mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que se celebren.

4.2.1.3 Convenios: Representa el importe de los ingresos por un ente público para su reasignación por éste a otro a través de convenios para su ejecución.

4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Comprende el importe de los ingresos destinados en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público: Importe de los ingresos por el ente público contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS: Comprende el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público.

4.3.1 Ingresos Financieros: Comprende el importe de los ingresos por concepto de utilidades por participación patrimonial e intereses ganados.

4.3.1.9 Otros Ingresos Financieros: Importe de los ingresos obtenidos diferentes a utilidades por participación patrimonial e intereses ganados, no incluidos en las cuentas anteriores.



4.3.2 Incremento por Variación de Inventarios: Comprende la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

4.3.2.1 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta: Monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías para venta al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

4.3.2.2 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas: Monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías terminadas al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios: Comprende el importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público, no incluidos en los rubros anteriores.

4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios: Importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores.

5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS: Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO: Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

5.1.1 Servicios Personales: Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven.

5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente: Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.

5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio: Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter eventual.



5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales: Importe del gasto por las percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

5.1.1.4 Seguridad Social: Importe del gasto por la parte que corresponde al ente público por concepto de prestaciones de seguridad social y primas de seguros, en beneficio del personal a su servicio, tanto de carácter permanente como transitorio.

5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas: Importe del gasto por otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

5.1.1.6 Previsiones: Importe de las provisiones del gasto, por servicios personales.

5.1.1.7 Pago de Estímulos a Servidores Públicos: Importe del gasto por estímulos económicos a los servidores públicos de mando, enlace y operativos del ente público, que establezcan las disposiciones aplicables, derivado del desempeño de sus funciones.

5.1.2 Materiales y Suministros: Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales: Importe del gasto por materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.

5.1.2.2 Alimentos y Utensilios: Importe del gasto por productos alimenticios y utensilios necesarios para el servicio de alimentación en apoyo de las actividades de los servidores públicos y los requeridos en la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas y de readaptación social, entre otros.

5.1.2.3 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización: Importe del gasto por toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semitransformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral que se utilizan en la operación del ente público, así como las destinadas a cubrir el costo de los materiales, suministros y mercancías diversas que los entes públicos adquieren para su comercialización.



5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación: Importe del gasto por materiales y artículos utilizados en la construcción, reconstrucción, ampliación, adaptación, mejora, conservación, reparación y mantenimiento de bienes inmuebles.

5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio: Importe del gasto por sustancias, productos químicos y farmacéuticos de aplicación humana o animal; así como toda clase de materiales y suministros médicos y de laboratorio.

5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos: Importe del gasto por combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento del parque vehicular terrestre, aéreos, marítimo, lacustre y fluvial; así como de la maquinaria y equipo que lo utiliza.

5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos: Importe del gasto por vestuario y sus accesorios, blancos, artículos deportivos; así como prendas de protección personal, diferentes a las de seguridad.

5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores: Importe del gasto por toda clase de refacciones, accesorios, herramientas menores y demás bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes inmuebles y muebles.

5.1.3 Servicios Generales: Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

5.1.3.1 Servicios Básicos: Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento del ente público.

5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento: Importe del gasto por concepto de arrendamiento.

5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios: Importe del gasto por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes.

5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales: Importe del gasto por servicios financieros, bancarios y comerciales.

5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación: Importe del gasto por servicios para la instalación, reparación, mantenimiento y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles, incluye los deducibles de seguros y excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.



5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad: Importe del gasto por la realización y difusión de mensajes y campañas para informar a la población sobre los programas, servicios públicos y el quehacer gubernamental en general; así como la publicidad comercial de los productos y servicios que generan ingresos para el ente público. Incluye la contratación de servicios de impresión y publicación de información; así como al montaje de espectáculos culturales y celebraciones que demande el ente público.

5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos: Importe del gasto por servicios de traslado, instalación y viáticos del personal, cuando por el desempeño de sus labores propias o comisiones de trabajo, requieran trasladarse a lugares distintos al de su adscripción.

5.1.3.8 Servicios Oficiales: Importe del gasto por servicios relacionados con la celebración de actos y ceremonias oficiales realizadas por el ente público.

5.1.3.9 Otros Servicios Generales: Importe del gasto por servicios generales, no incluidos en las cuentas anteriores.

5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

5.2.4 Ayudas Sociales: Comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

5.2.4.1 Ayudas Sociales a Personas: Importe del gasto por las ayudas sociales a personas destinadas al auxilio o ayudas especiales que no revisten carácter permanente, otorgadas por el ente público a personas u hogares para propósitos sociales.

5.2.4.3 Ayudas Sociales a Instituciones: Importe del gasto por las ayudas sociales a instituciones destinadas para la atención de gastos corrientes de establecimientos de enseñanza, cooperativismo y de interés público.

5.2.9 Transferencias al Exterior: Comprende el importe del gasto para cubrir cuotas y aportaciones a instituciones y órganos internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por el ente público.

5.2.9.1 Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales: Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios



que se otorga para cubrir cuotas y aportaciones a Gobiernos extranjeros y organismo internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por el ente público.

5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS: Comprenden los importes del gasto no incluidos en los grupos anteriores.

5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: Comprende el importe de gastos por estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

5.5.1.3 Depreciación de Bienes Inmuebles: Monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, de conformidad con los lineamientos que emita el CONAC, por concepto de disminución del valor derivado del uso de los bienes inmuebles del ente público.

5.5.1.5 Depreciación de Bienes Muebles: Monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, de conformidad con los lineamientos que emita el CONAC, por concepto de disminución del valor derivado del uso u obsolescencia de bienes muebles del ente público.

5.5.1.8 Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro: Comprende el importe para el caso de la baja de bienes derivada, entre otros, por pérdida, obsolescencia, deterioro, extravío, robo o siniestro, de Activo no circulante.

5.5.3 Disminución de Inventarios: Comprende el importe de la diferencia en contra entre resultado en libros y el real al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

5.5.3.1 Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta: Importe de la diferencia en contra entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías para la venta al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

5.5.3.2 Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas: Importe de la diferencia en contra entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías terminadas al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

5.5.3.5 Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo: Importe de la diferencia en contra entre el resultado en libros y el real de las existencias en almacén de materiales y suministros de consumo al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.



5.5.9 Otros Gastos: Comprende el importe de gastos que realiza un ente público para su operación, que no están contabilizadas en los rubros anteriores.

5.5.9.2 Pérdida por Responsabilidades: Importe del gasto por la incobrabilidad o dispensa de las responsabilidades derivadas del financiamiento por resolución judicial por la pérdida del patrimonio correspondiente al ente público.

5.5.9.9 Otros Gastos Varios: Importe de los gastos que realiza el ente público para su operación, no incluidos en las cuentas anteriores.

6 CUENTAS DE CIERRE CONTABLE: Cuentas de cierre contable que comprenden el resumen de los ingresos y gastos que refleja el ahorro o desahorro de la gestión del ejercicio.

6.1 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS: Cuenta de cierre contable que comprende la diferencia entre los ingresos y gastos. Su saldo permite determinar el resultado de la gestión del ejercicio.

6.2 AHORRO DE LA GESTIÓN: Refleja el resultado positivo de la gestión del ejercicio.

6.3 DESAHORRO DE LA GESTIÓN: Refleja el resultado negativo de la gestión del ejercicio.

7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES: Registran eventos, que, si bien no representan hechos económico- financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

7.4 JUICIOS: Representa el monto de las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa.

7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución: Representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

7.4.2 Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial: Representa el monto de la contra cuenta que por litigios judiciales pueden derivar una obligación de pago.

7.7 CONTRATOS Y CONVENIOS SUSCRITOS: Representa el monto total por las encuestas y proyectos especiales derivadas de un instrumento jurídico que son suscritos por el Instituto con terceros.



7.7.1 Contratos y Convenios Suscritos Representa el monto total por las encuestas y proyectos especiales derivadas de un instrumento jurídico que son suscritos por el Instituto con terceros.

7.7.2 Suscripción de Contratos y Convenios Representa el monto total por las encuestas y proyectos especiales derivadas de un instrumento jurídico que son suscritos por el Instituto con terceros.

8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS: Representa el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

8.1 LEY DE INGRESOS: Tiene por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del período.

8.1.1 Ley de Ingresos Estimada: Representa el importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos.

8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar: Representa la Ley de Ingresos Estimada que incluyen las modificaciones a ésta, así como, el registro de los ingresos devengados.

8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada: Representa el importe de los incrementos y decrementos a la Ley de Ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

8.1.4 Ley de Ingresos Devengada: Representa los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte del ente público. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente. Su saldo representa la Ley de Ingresos Devengada pendiente de recaudar.

8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada: Representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y de otros ingresos por parte del ente público.

8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS: Tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del período y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del período.

8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado: Representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.

8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer: Representa el Presupuesto de Egresos autorizado para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos por Comprometer.

8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado: Representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido: Representa el monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan 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 refleja la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Comprometido pendiente de devengar.

8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado: Representa el monto de los reconocimientos de las obligaciones 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. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Devengado pendiente de ejercer.

8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido: Representa el monto de la emisión de las cuentas por liquidar certificadas o documentos equivalentes debidamente aprobados por la autoridad competente. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Ejercido pendiente de pagar.

8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado: Representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

9 CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO: Cuenta de cierre que el importe del resultado presupuestario.



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. |
|---------------|------|--------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | 51/755 |

9.1 SUPERÁVIT FINANCIERO: Cuenta de cierre que muestra el importe presupuestario que resulta cuando los ingresos recaudados superan a los gastos devengados.

9.3 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES: Cuenta de cierre que comprende el importe presupuestario destinado a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron.



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 52/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

5.3 LISTA DE CUENTAS



1 ACTIVO

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1 Efectivo y Equivalentes

1.1.1.1 Efectivo

1.1.1.2 Bancos/Tesorería

1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)

1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo

1.1.3.3 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo

1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

1.1.4 Inventarios

1.1.4.1 Inventario de Mercancías para Venta

1.1.4.2 Inventario de Mercancías Terminadas

1.1.4.5 Bienes en Tránsito

1.1.5 Almacenes

1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE

1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

1.2.2.1 Documentos por Cobrar a Largo Plazo

1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo

1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

1.2.3.1 Terrenos

1.2.3.3 Edificios no Habitacionales

1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios

1.2.4 Bienes Muebles

1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración

1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio

1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte

1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos

1.2.5 Activos Intangibles

1.2.5.1 Software



- 1.2.5.9 Otros Activos Intangibles
- 1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes
 - 1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles
 - 1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles
- 1.2.9 Otros Activos no Circulantes
 - 1.2.9.3 Bienes en Comodato
- 2 **PASIVO**
 - 2.1 **PASIVO CIRCULANTE**
 - 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo
 - 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo
 - 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo
 - 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo
 - 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo
 - 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo
 - 2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo
 - 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
 - 2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo
 - 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo
 - 2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo
 - 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar
 - 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes
 - 2.2 **PASIVO NO CIRCULANTE**
 - 2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo
 - 2.2.1.1 Proveedores por Pagar a Largo Plazo
 - 2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo
 - 2.2.2.9 Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo
- 3 **HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**
 - 3.1. **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**
 - 3.1.1 Aportaciones
 - 3.1.2 Donaciones de Capital
 - 3.2 **HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO**
 - 3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)
 - 3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores
 - 3.2.3 Revalúos
 - 3.2.3.2 Revalúo de Bienes Muebles
- 4 **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**
 - 4.2 **PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**
 - 4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas
 - 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público



4.2.1 Participaciones y Aportaciones

4.2.1.3 Convenios

4.3 **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

4.3.1 Ingresos Financieros

4.3.1.9 Otros Ingresos Financieros

4.3.2 Incremento por Variación de Inventarios

4.3.2.1 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta

4.3.2.2 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas

4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios

4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios

5 **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

5.1 **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

5.1.1 Servicios Personales

5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente

5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio

5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales

5.1.1.4 Seguridad Social

5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas

5.1.1.6 Previsiones

5.1.1.7 Pago de Estímulos a Servidores Públicos

5.1.2 Materiales y Suministros

5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales

5.1.2.2 Alimentos y Utensilios

5.1.2.3 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización

5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación

5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio

5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos

5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos

5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores

5.1.3 Servicios Generales

5.1.3.1 Servicios Básicos

5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento

5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios

5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales

- 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación
- 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad
- 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos
- 5.1.3.8 Servicios Oficiales
- 5.1.3.9 Otros Servicios Generales
- 5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**
 - 5.2.4 Ayudas Sociales**
 - 5.2.4.1 Ayudas Sociales a Personas
 - 5.2.4.3 Ayudas Sociales a Instituciones
 - 5.2.9 Transferencias al Exterior**
 - 5.2.9.1 Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales
- 5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**
 - 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones**
 - 5.5.1.3 Depreciación de Bienes Inmuebles
 - 5.5.1.5 Depreciación de Bienes Muebles
 - 5.5.1.8 Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro
 - 5.5.3 Disminución de Inventarios**
 - 5.5.3.1 Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta
 - 5.5.3.2 Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas
 - 5.5.3.5 Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo
 - 5.5.9 Otros Gastos**
 - 5.5.9.2 Pérdidas por Responsabilidades
 - 5.5.9.9 Otros Gastos Varios
- 6 CUENTAS DE CIERRE CONTABLE**
 - 6.1 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS**
 - 6.2 AHORRO DE LA GESTIÓN**
 - 6.3 DESAHORRO DE LA GESTIÓN**
- 7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**
 - 7.4 JUICIOS**
 - 7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución
 - 7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial
 - 7.7 CONTRATOS Y CONVENIOS SUSCRITOS**
 - 7.7.1 Contratos y Convenios Suscritos
 - 7.7.2 Suscripción de Contratos y Convenios
- 8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**
 - 8.1 LEY DE INGRESOS**



- 8.1.1 Ley de Ingresos Estimada
- 8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar
- 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
- 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada
- 8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada

8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS

- 8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado
- 8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer
- 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
- 8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido
- 8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado
- 8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido
- 8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado

9 CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO

9.1 SUPERÁVIT FINANCIERO

9.3 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES

| SUBCUENTAS ARMONIZADAS PARA DAR CUMPLIMIENTO CON LA LEY DE CONTABILIDAD | | CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO |
|---|---|--|
| 1.1.5.1 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS |
| 1.1.5.1.1 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 2100 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales |
| 1.1.5.1.2 | Alimentos y Utensilios | 2200 Alimentos y Utensilios |
| 1.1.5.1.3 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 2400 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación |
| 1.1.5.1.4 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 2500 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio |
| 1.1.5.1.5 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 2600 Combustibles, Lubricantes y Aditivos |
| 1.1.5.1.6 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 2700 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos |
| 1.1.5.1.7 | Materiales y Suministros de Seguridad | 2800 Materiales y Suministros para Seguridad |
| 1.1.5.1.8 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo | 2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores |
| 1.2.3.6 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 6200 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS |
| 1.2.3.6.1 | Edificación Habitacional en Proceso | 621 Edificación Habitacional |
| 1.2.3.6.2 | Edificación no Habitacional en Proceso | 622 Edificación no Habitacional |
| 1.2.3.6.3 | Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en | 623 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones |



| SUBCUENTAS ARMONIZADAS PARA DAR CUMPLIMIENTO CON LA LEY DE CONTABILIDAD | | CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO |
|---|--|---|
| | Proceso | |
| 1.2.3.6.4 | División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso | 624 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización |
| 1.2.3.6.5 | Construcción de Vías de Comunicación en Proceso | 625 Construcción de Vías de Comunicación |
| 1.2.3.6.6 | Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso | 626 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada |
| 1.2.3.6.7 | Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso | 627 Instalaciones y Equipamiento en Construcciones |
| 1.2.3.6.9 | Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso | 629 Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | 5100 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 511 Muebles de Oficina y Estantería |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 512 Muebles, Excepto de Oficina y Estantería |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 515 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 519 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5200 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 521 Equipos y Aparatos Audiovisuales |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 522 Aparatos Deportivos |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 523 Cámaras Fotográficas y de Video |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 529 Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 5300 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 531 Equipo Médico y de Laboratorio |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 532 Instrumental Médico y de Laboratorio |
| 1.2.4.4 | Vehículos y Equipo de Transporte | 5400 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE |
| 1.2.4.4.1 | Vehículos y Equipo Terrestre | 541 Vehículos y Equipo Terrestre |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 542 Carrocerías y Remolques |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 59/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| SUBCUENTAS ARMONIZADAS PARA DAR CUMPLIMIENTO CON LA LEY DE CONTABILIDAD | | CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO |
|---|---|---|
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 543 Equipo Aeroespacial |
| 1.2.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 544 Equipo Ferroviario |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 545 Embarcaciones |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 549 Otros Equipos de Transporte |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 5600 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 561 Maquinaria y Equipo Agropecuario |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 562 Maquinaria y Equipo Industrial |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 563 Maquinaria y Equipo de Construcción |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 564 Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 565 Equipo de Comunicación y Telecomunicación |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 566 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 567 Herramientas y Máquinas-Herramienta |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 569 Otros Equipos |
| 1.2.4.7 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | |
| 1.2.4.7.1 | Bienes Artísticos, Culturales y Científicos | 513 Bienes Artísticos, Culturales y Científicos |
| 1.2.4.7.2 | Objetos de Valor | 514 Objetos de Valor |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 60/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

5.4 LISTA DE CUENTAS EXPLICATIVO

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 |
|-----------------|-------------------|---------|---------|---------|-------------|-------------|---------|---------|
| Cuenta de Mayor | Cuenta Específica | PROG | UA | AMB | EJER | EJER | EJER | EJER |
| | | | | | | | PROG | |
| | | | | | | UA | AMB | |
| | | | | | PROV | PROV | | |
| | | | | | | CONC.PDA. | | |
| | | | | | | MES | | MES |
| | | | | | TIGA | TIGA | TIGA | |
| | | | | | PARTIDA GEN | PARTIDA GEN | | |
| | | | | | CAP | CAP | | |
| | | | | | | NCL | | |
| | | | | | | NDE | NDE | |
| | | | | | | TCO | | |
| | | | | | CI | | | CI |
| | | | | | ACR | | | |
| | | | | | | | NPR | |
| | | | | | | | NCA | |

| | |
|------------------|--|
| PROG | Programa: |
| | 01 Programa Regular |
| | 05 Venta de Productos Institucionales |
| | 07 Ingresos Institucionales |
| | 09 Banco Interamericano de Desarrollo |
| UA | Clave de la Unidad Administrativa |
| AMB | Ámbito, conforme al catálogo de Unidades Administrativas y de estado del Sistema |
| TIGA | Tipo de Gasto |
| | 01 Servicios Personales |
| | 02 Gasto Corriente |
| | 05 Bienes de Consumo |
| | 5000 Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles |
| | 6000 Inversión Pública |
| CONC.PDA. | Concepto Partida: |
| | 5100 Mobiliario y Equipo de Administración |
| | 5200 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo |
| | 5300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |
| | 5400 Vehículos y Equipo de Transporte |
| | 5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |
| | 5900 Activos Intangibles |
| MES | Mes según documento fuente |
| CAP | Capítulo |
| | 1000 Servicios Personales |
| | 2000 Materiales y Suministros |

| | |
|--------------------|--|
| | 3000 Servicios Generales |
| | 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas |
| | 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| | 6000 Inversión Pública |
| | 7000 Inversiones Financieras y Otras Ayudas |
| EJER | Ejercicio (cuatro dígitos) / (dos dígitos) en cuenta 2117 para Movimientos en Conciliación |
| PROV. | Proveedor |
| PARTIDA GEN | Partida Genérica |
| | 51100 Muebles de oficina y Estantería |
| | 51200 Muebles, Excepto de Oficina y Estantería |
| | 51300 Bienes Artísticos, Culturales y Científicos |
| | 51400 Objetos de Valor |
| | 51500 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información |
| | 51900 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración |
| | 52100 Equipos y Aparatos Audiovisuales |
| | 52200 Aparatos Deportivos |
| | 52300 Cámaras Fotográficas y de Video |
| | 52900 Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo |
| | 53100 Equipo Médico y de Laboratorio |
| | 53200 Instrumental Médico y de Laboratorio |
| | 54100 Vehículos y Equipo de Transporte |
| | 54200 Carrocerías y Remolques |
| | 54300 Equipo Aeroespacial |
| | 54500 Embarcaciones |
| | 54900 Otros Equipos de Transporte |
| | 56200 Maquinaria y Equipo Industrial |
| | 56300 Maquinaria y Equipo de Construcción |
| | 56400 Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial |
| | 56500 Equipo de Comunicación y Telecomunicación |
| | 56600 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos |
| | 56700 Herramientas y Maquinas-Herramientas |
| | 56900 Otros Equipos |
| | 59100 Software |
| | 59900 Otros Activos Intangibles |
| CI | Nombre del Centro de Información |
| NCL | Nombre del Cliente |
| NDE | Nombre del Deudor |
| TCO | Tipo de Comisión |
| NPR | Clave del Promotor |
| NCA | Clave del Cajero |
| ACR | Almacén Central |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 63/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 1 | | | | | | | | | ACTIVO |
| 11 | | | | | | | | | ACTIVO CIRCULANTE |
| 111 | | | | | | | | | Efectivo y Equivalentes |
| 1111 | | | | | | | | | Efectivo |
| 1111 | 1 | | | | | | | | Caja |
| 1111 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1111 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | | | | Centro de Información |
| 1112 | | | | | | | | | Bancos/Tesorería |
| 1112 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1112 | 1 | 5 | 100 | | | | | | Unidad Central |
| 1112 | 1 | 5 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1112 | 1 | 5 | 100 | 11 | 1 | | | | Concentradora de Ventas |
| 1112 | 1 | 5 | 100 | 11 | 1 | 1 | | | Banamex.- Cuenta _____ |
| 1112 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 1112 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | Banamex, S. A. |
| 1112 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Banamex.- Cuenta _____ |
| 1112 | 1 | 7 | | | | | | | Ingresos por Productos y Aprovechamientos |
| 1112 | 1 | 7 | 100 | | | | | | Unidad Central |
| 1112 | 1 | 7 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1112 | 1 | 7 | 100 | 11 | 1 | | | | Concentradora de Ingresos |
| 1112 | 1 | 7 | 100 | 11 | 1 | 1 | | | Banamex |
| 1112 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | | | | Ingresos Autogenerados |
| 1112 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | Banamex |
| 1112 | 2 | | | | | | | | Bancos Recursos Presupuestales |
| 1112 | 2 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3 | | | | HSBC Concentradora |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 101 | | | | BANAMEX Dispensora Servicios Personales |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 102 | | | | BANAMEX Dispensora Gasto Corriente |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | | | | BANAMEX Concentradora de Egresos |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1002 | | | | Banco Santander, S.A. |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1003 | | | | BANCOMER SAR |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1004 | | | | Banco del Bajío S.A. |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1005 | | | | Banco Banamex, S.A. |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1006 | | | | Banco Multiva, S.A. |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 2007 | | | | BANAMEX Reintegros Presupuestales |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3001 | | | | BANAMEX Chequera Servicios Personales |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 1 | | | Recursos Financieros Capitulo 1000 |
| 1112 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 2 | | | Recursos para Retiro Voluntario |
| 1112 | 2 | 1 | UA | AMB | 2002 | | | | Banamex Chequera No. |
| 1112 | 2 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 1112 | 2 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía y Medio Ambiente |
| 1112 | 2 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1112 | 2 | 9 | 107 | 11 | 10 | | | | Cuenta de Banco Interamericano |
| 1114 | | | | | | | | | Inversiones Temporales |
| 1114 | 1 | | | | | | | | Contratos para Inversiones Temporales |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 1114 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 4 | | | | Inversiones HSBC |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 4 | 1 | | | Traspaso de Efectivo |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 4 | 2 | | | Inversión |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 104 | | | | Inversión BANCOMER |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 104 | 1 | | | Traspaso de Efectivo |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 104 | 2 | | | Inversión |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1010 | | | | Inversión NAFIN |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1010 | 1 | | | Traspaso de Efectivo |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1010 | 2 | | | Inversión |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2010 | | | | Inversión BANAMEX |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2010 | 1 | | | Traspaso de Efectivo |
| 1114 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2010 | 2 | | | Inversión |
| 112 | | | | | | | | | <u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</u> |
| 1122 | | | | | | | | | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo |
| 1122 | 1 | | | | | | | | Clientes |
| 1122 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 5 | | | Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 22 | | | Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 59 | | | Banco de México |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 70 | | | Fideicomiso 1249 para Coadyuvar al Desarrollo de las Entidades Federativas y Municipales |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 91 | | | Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 107 | | | Ministerio del Ambiente de la República del Ecuador |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 121 | | | Consejo Nacional para la Cultura y las Artes |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 123 | | | Apoyos y Servicios a la Comercialización Agropecuaria ASERCA |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 124 | | | Secretaría de Desarrollo Social |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 133 | | | Secretaría del Trabajo y Previsión Social |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 139 | | | Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 163 | | | Banobras, S.N.C. Fideicomiso 2058 E-México |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 164 | | | Gobierno del Estado de Guanajuato |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 189 | | | Comisión Federal de Telecomunicaciones |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 209 | | | Instituto Nacional de las Mujeres |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 216 | | | Comisión Internacional de Límites y Aguas entre México y los Estados Unidos |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 217 | | | El Colegio de México, A.C. |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 220 | | | Municipio de Uriangato |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 221 | | | Municipio de Uriangato |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 246 | | | SAGARPA |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 256 | | | The University of Texas Medical Branch at Galveston |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 65/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 261 | | | Secretaria de Turismo |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 262 | | | Secretaria de Educación Publica |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 296 | | | Secretaría de Comunicaciones y Transportes, Coordinación de la Sociedad la Inf |
| 1122 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 332 | | | Instituto Mexicano del Seguro Social |
| 1122 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | NCL | | | Nombre del Cliente |
| 1122 | 2 | | | | | | | | Cuentas por Cobrar Derivadas de Operaciones Presupuestales |
| 1122 | 2 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 1122 | 2 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1122 | 2 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1122 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | | | | BANAMEX Concentradora de Egresos |
| 1122 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 48 | | | Presupuesto Devengado Pendiente de Pago |
| 1122 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 4221 | | | Recursos Presupuestales Calendarizados |
| 1122 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 4213 | | | Recursos por Convenios |
| 1122 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 4319 | | | Recursos Excedentes Ampliados al Presupuesto Calendarizados |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Servicios Personales |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | 1 | | | Descuentos y Percepciones por Compensar |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | 2 | | | Retiros por Regularizar Ejercicio Actual |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 9 | | Anticipo de Nómina |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | 4 | | | Comprobación por Regularizar |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | 5 | | | Reintegros por Regularizar Derivados del Cierre de Ejercicio |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | 7 | | | Devengado Pendiente de Pago |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | 7 | EJER | | Ejercicio |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | 11 | | | Recursos por Recuperar de Pagos Indevidos |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | 11 | 1 | | Nombre |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | 10 | | | Operaciones en Proceso Regularización Presupuestal |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | 1000 | | | Reintegros al Ejercicio del Presupuesto CAP 1000 |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 1 | | | Descuentos y Percepciones por Compensar |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 2 | | | Retiros por Regularizar Ejercicio Actual |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 4 | | | Comprobación por Regularizar |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 5 | | | Reintegros por Regularizar Derivados del Cierre de Ejercicio |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 7 | | | Devengado Pendiente de Pago |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 7 | EJER | | Ejercicio |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 10 | | | Operaciones en Proceso Regularización Presupuestal |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 12 | | | Recursos de Gasto en Proceso de Recuperación |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 13 | | | Recursos en Proceso de Recuperación |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 2000 | | | Reintegros al Ejercicio del Presupuesto CAP 2000 |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 3000 | | | Reintegros al Ejercicio del Presupuesto CAP 3000 |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 4000 | | | Reintegros al Ejercicio del Presupuesto CAP 4000 |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 66/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 5000 | | | Reintegros al Ejercicio del Presupuesto CAP 5000 |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | 6000 | | | Reintegros al Ejercicio del Presupuesto CAP 6000 |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 10 | | | | Tesorería de la Federación |
| 1122 | 2 | PROG | UA | AMB | 10 | EJER | 5 | | Subsidio al Empleo |
| 1122 | 2 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 1122 | 2 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía y Medio Ambiente |
| 1122 | 2 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1122 | 2 | 9 | 107 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 1122 | 2 | 9 | 107 | 11 | 2 | 2 | | | Retiros por Regularizar Ejercicio Actual |
| 1122 | 2 | 9 | 107 | 11 | 2 | 7 | | | Devengado Pendiente de Pago |
| 1122 | 2 | 9 | 107 | 11 | 2 | 7 | EJER | | Ejercicio |
| 1123 | | | | | | | | | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo |
| 1123 | 1 | | | | | | | | Deudores Originados en la Captación de Ingresos |
| 1123 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1123 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Promotores |
| 1123 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | NPR | | Nombre del Promotor |
| 1123 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Cajeros |
| 1123 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | NCA | | Nombre del Cajero |
| 1123 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Otros |
| 1123 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | NDE | | Nombre del Deudor |
| 1123 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Diferencias por Aclarar |
| 1123 | 1 | 7 | | | | | | | Ingresos por Productos y Aprovechamientos |
| 1123 | 1 | 7 | 100 | | | | | | Unidad Central |
| 1123 | 1 | 7 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1123 | 1 | 7 | 100 | 11 | 1 | | | | Concentradora de Ingresos |
| 1123 | 1 | 7 | 100 | 11 | 1 | 1 | | | Diferencias por Aclarar |
| 1123 | 1 | 7 | 100 | 11 | 1 | 2 | | | Otros |
| 1123 | 1 | 7 | 100 | 11 | 1 | 3 | | | Recursos en Inversión |
| 1123 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | | | | Ingresos Autogenerados |
| 1123 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | Diferencias por Aclarar |
| 1123 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | | | Otros |
| 1123 | 2 | | | | | | | | Deudores Diversos derivados de Operaciones Presupuestales |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3 | | | | Concentradora de Egresos HSBC |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3 | 4 | | | Comisiones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3 | 9 | | | Aclaraciones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3 | 53 | | | Reintegros Pendientes de Recuperar TESOFE |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 11 | | | | ISR Programa de Retiro Voluntario |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 101 | | | | BANAMEX Dispensora de Servicios Personales |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 101 | 3 | | | Aclaraciones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 101 | 4 | | | Comisiones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 102 | | | | BANAMEX Dispensora de Gasto Corriente |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 102 | 3 | | | Aclaraciones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 102 | 4 | | | Comisiones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | | | | BANAMEX Concentradora de Egresos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 67/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 3 | | | Aclaraciones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 4 | | | Comisiones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 6 | | | Reintegros Aplicados en 2012 |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 48 | | | Presupuesto Devengado Pendiente de Pago |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 53 | | | Reintegros Pendientes de Recuperar TESOFE |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 55 | | | Reintegros Pendientes de Aplicarse Financieramente |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1002 | | | | Banco Santander, S.A. |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1002 | 4 | | | Comisiones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1003 | | | | BANCOMER SAR |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1003 | 4 | | | Comisiones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 2007 | | | | BANAMEX Reintegros Presupuestales |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 4 | | | Comisiones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3001 | | | | BANAMEX Chequera Servicios Personales |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | | | Recursos Financieros Cap. 1000 |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 3 | | Aclaraciones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 4 | | Comisiones Bancarias |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 8 | | Recursos en Trámite por UA |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 101 | | | Retiro Voluntario |
| 1123 | 2 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 101 | 3 | | Aclaraciones Bancarias |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | | | | Banamex Chequera |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | | | Servicios Personales |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 1 | | Dispersión para Pago de Nómina |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 2 | | Gastos a Comprobar |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | | | Gasto Corriente |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 1 | | Gastos con Fondo Rotatorio |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 1 | 1 | Traspaso a Cuentas de Terceros |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 1 | 2 | Pagos con Cheque Nominativo |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 1 | 3 | Tarjetas de Prepago |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 1 | 4 | Comisiones Bancarias |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 1 | 5 | Traspaso a Cuenta de Empleados |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 2 | | Solicitud de Regularización FR |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 2 | 1 | Traspaso a Cuentas de Terceros |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 2 | 2 | Pagos con Cheque Nominativo |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 2 | 3 | Tarjetas de Prepago |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 2 | 4 | Comisiones Bancarias |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 2 | 5 | Traspaso a Cuenta de Empleados |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 3 | | Asignaciones a los Centros de Información |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 3 | CI | Nombre del Centro de Información |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 4 | | Asignaciones de Fondo de Caja Chica |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 5 | | Gastos a Comprobar |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 11 | | Recursos por Recuperar de Pagos Indebidos |
| 1123 | 2 | PROG | 127 | 133 | 2002 | 2000 | 11 | 1 | Nombre |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 5000 | | | | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 5000 | 1 | | | En Proceso de Definición Jurídica |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 5000 | 1 | 5100 | | Bienes Inmuebles |
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 5000 | 1 | 5200 | | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 68/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 1123 | 2 | PROG | UA | AMB | 5000 | 2 | | | Faltantes de Inventario Físico |
| 1123 | 2 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 1123 | 2 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía y Medio Ambiente |
| 1123 | 2 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1123 | 2 | 9 | 107 | 11 | 10 | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 1123 | 2 | 9 | 107 | 11 | 10 | 4 | | | Comisiones Bancarias |
| 1123 | 2 | 9 | 107 | 11 | 10 | 5 | | | Aclaraciones Bancarias |
| 1123 | 3 | | | | | | | | Deudores Diversos de Fondos Rotatorios Asignados |
| 1123 | 3 | PROG | UA | AMB | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 1123 | 4 | | | | | | | | Deudores Diversos de Inventarios |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5000 | | | | Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5000 | 2 | | | Faltantes de Inventario Físico |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5110 | | | | Muebles de Oficina y Estantería |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5110 | 2 | | | Faltantes de Inventario Físico |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5150 | | | | Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5150 | 2 | | | Faltantes de Inventario Físico |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5210 | | | | Equipos y Aparatos Audiovisuales |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5210 | 2 | | | Faltantes de Inventario Físico |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5620 | | | | Maquinaria y Equipo Industrial |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5620 | 2 | | | Faltantes de Inventario Físico |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5650 | | | | Equipo de Comunicación y Telecomunicación |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5650 | 2 | | | Faltantes de Inventario Físico |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5660 | | | | Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5660 | 2 | | | Faltantes de Inventario Físico |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5690 | | | | Otros Equipos |
| 1123 | 4 | PROG | UA | AMB | 5690 | 2 | | | Faltantes de Inventario Físico |
| 1123 | 7 | | | | | | | | Devoluciones de Bienes de consumo |
| 1123 | 7 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Bienes de Consumo |
| 1123 | 7 | PROG | UA | AMB | 5 | 1 | | | Faltantes de Inventario |
| 1124 | | | | | | | | | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo |
| 1124 | 1 | | | | | | | | Comisiones Bancarias |
| 1124 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1124 | 1 | 5 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1124 | 1 | 5 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1124 | 1 | 5 | 100 | 11 | 1 | | | | Concentradora de Ventas |
| 1124 | 1 | 5 | 100 | 11 | 1 | TCO | | | Tipo de Comisión |
| 1124 | 1 | 7 | | | | | | | Ingresos por Productos y Aprovechamientos |
| 1124 | 1 | 7 | 100 | | | | | | Unidad Central |
| 1124 | 1 | 7 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1124 | 1 | 7 | 100 | 11 | 1 | | | | Concentradora de Ingresos |
| 1124 | 1 | 7 | 100 | 11 | 1 | TCO | | | Tipo de Comisión |
| 1124 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | | | | Ingresos Autogenerados |
| 1124 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | TCO | | | Tipo de Comisión |
| 1124 | 2 | | | | | | | | Ingresos en Conciliación |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 69/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 1124 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1124 | 2 | 5 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1124 | 2 | 5 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1124 | 2 | 5 | 100 | 11 | 1 | | | | Concentradora de Ventas |
| 1124 | 2 | 5 | 100 | 11 | 1 | 1 | | | TPV |
| 1124 | 2 | 5 | 100 | 11 | 1 | 2 | | | Cheque SBC |
| 1124 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 1124 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | TPV |
| 1124 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 2 | | | Cheque SBC |
| 1124 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | TPV |
| 1124 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Cheque SBC |
| 1124 | 3 | | | | | | | | Cargos Bancarios por Aclarar |
| 1124 | 3 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1124 | 3 | 5 | 100 | | | | | | Unidad Central |
| 1124 | 3 | 5 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1124 | 3 | 5 | 100 | 11 | 1 | | | | Concentradora de Ventas |
| 1124 | 3 | 5 | 100 | 11 | 1 | 1 | | | Comisiones Bancarias |
| 1124 | 3 | 5 | 100 | 11 | 1 | 2 | | | Otros Cargos |
| 113 | | | | | | | | | Derechos a Recibir Bienes o Servicios |
| 1131 | | | | | | | | | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo |
| 1131 | 2 | | | | | | | | 2000 Anticipos a Proveedores de Materiales y Suministros |
| 1131 | 2 | PROG | UA | AMB | PROV | | | | Nombre del Proveedor |
| 1131 | 3 | | | | | | | | 3000 Anticipos a Proveedores de Servicios Generales |
| 1131 | 3 | PROG | UA | AMB | PROV | | | | Nombre del Proveedor |
| 1132 | | | | | | | | | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo |
| 1132 | 1 | | | | | | | | 5000 a 5800 Anticipo a Proveedores de Inversión Pública |
| 1132 | 1 | PROG | UA | AMB | PROV | | | | Nombre del Proveedor |
| 1132 | 1 | PROG | UA | AMB | PROV | 1 | | | Bienes Muebles Inventariables |
| 1133 | | | | | | | | | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo |
| 1133 | 1 | | | | | | | | 5900 Anticipos a Proveedores de Bienes Intangibles |
| 1133 | 1 | PROG | UA | AMB | PROV | | | | Nombre del Proveedor |
| 1134 | | | | | | | | | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo |
| 1134 | 1 | | | | | | | | 6000 Anticipos de Contratistas |
| 1134 | 1 | PROG | UA | AMB | PROV | | | | Nombre del Proveedor |
| 1134 | 1 | PROG | UA | AMB | PROV | 1 | | | Inversión Pública |
| 114 | | | | | | | | | Inventarios |
| 1141 | | | | | | | | | Inventario de Mercancías para Venta |
| 1141 | 1 | | | | | | | | Productos Comercializables |
| 1141 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1141 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 1141 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 70/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 1141 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 1141 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 1141 | 2 | | | | | | | | Productos no Comercializables |
| 1141 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1141 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 1141 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 1141 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 1141 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 1142 | | | | | | | | | Inventario de Mercancías Terminadas |
| 1142 | 1 | | | | | | | | Productos Comercializables |
| 1142 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1142 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Publicaciones |
| 1142 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 1142 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Medios Ópticos |
| 1142 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Cartografía |
| 1142 | 2 | | | | | | | | Productos No Comercializables |
| 1142 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1142 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Materiales de Difusión |
| 1142 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Manuales e Instructivos |
| 1142 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Cuestionarios y Formatos |
| 1142 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Publicaciones |
| 1142 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 5 | | | Medios Magnéticos |
| 1142 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 6 | | | Medios Ópticos |
| 1142 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 7 | | | Cartografía |
| 1145 | | | | | | | | | Bienes en Tránsito |
| 1145 | 1 | | | | | | | | Productos Comercializables |
| 1145 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1145 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Publicaciones |
| 1145 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 1145 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Medios Ópticos |
| 1145 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Cartografía |
| 1145 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 1145 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 1145 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 1145 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 1145 | 2 | | | | | | | | Productos No Comercializables |
| 1145 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1145 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Materiales de Difusión |
| 1145 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Manuales e Instructivos |
| 1145 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Cuestionarios y Formatos |
| 1145 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Publicaciones |
| 1145 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 5 | | | Medios Magnéticos |
| 1145 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 6 | | | Medios Ópticos |
| 1145 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 7 | | | Cartografía |
| 1145 | 5 | | | | | | | | Remesas de Bienes de Consumo |
| 1145 | 5 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 1145 | 6 | | | | | | | | Remesas de Activos Fijos |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|---------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 71/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|----------------|------------|------------|------------|--|
| 1145 | 6 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | EJER | | | Ejercicio |
| 115 | | | | | | | | | Almacenes |
| 1151 | | | | | | | | | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo |
| 1151 | 1 | | | | | | | | 2100 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales |
| 1151 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1151 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1151 | 1 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 1151 | 2 | | | | | | | | 2200 Almacén y Utensilios |
| 1151 | 2 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1151 | 2 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1151 | 2 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 1151 | 3 | | | | | | | | 2400 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación |
| 1151 | 3 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1151 | 3 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1151 | 3 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 1151 | 4 | | | | | | | | 2500 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio |
| 1151 | 4 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1151 | 4 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1151 | 4 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 1151 | 5 | | | | | | | | 2600 Combustibles Lubricantes y Aditivos |
| 1151 | 5 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1151 | 5 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1151 | 5 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 1151 | 6 | | | | | | | | 2700 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos |
| 1151 | 6 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1151 | 6 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1151 | 6 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 1151 | 7 | | | | | | | | 2800 Materiales y Suministros de Seguridad |
| 1151 | 7 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1151 | 7 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1151 | 7 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 1151 | 8 | | | | | | | | 2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo |
| 1151 | 8 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1151 | 8 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1151 | 8 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 1151 | 9 | | | | | | | | 2300 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización |
| 1151 | 9 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1151 | 9 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1151 | 9 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 12 | | | | | | | | | ACTIVO NO CIRCULANTE |
| 122 | | | | | | | | | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 72/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|------------|------------|---|
| 1221 | | | | | | | | | Documentos por Cobrar a Largo Plazo |
| 1221 | 1 | | | | | | | | Clientes |
| 1221 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1221 | 2 | | | | | | | | Créditos Sujetos a Resolución Judicial |
| 1221 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1222 | | | | | | | | | Deudores Diversos a Largo Plazo |
| 1222 | 1 | | | | | | | | Deudores Originados en la Captación de Ingresos |
| 1222 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 1222 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Promotores |
| 1222 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | NP | | Nombre del Promotor |
| 1222 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Cajeros |
| 1222 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | NC | | Nombre del Cajero |
| 1222 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Otros |
| 1222 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | ND | | Nombre del Deudor |
| 1222 | 2 | | | | | | | | Deudores por Créditos Sujetos a Resolución Judicial |
| 1222 | 2 | 1 | UA | AMB | 1 | | | | Servicios Personales |
| 1222 | 2 | 1 | UA | AMB | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 1222 | 2 | 1 | UA | AMB | 5 | | | | Bienes de Consumo |
| 1222 | 2 | 1 | UA | AMB | 5000 | | | | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 1222 | 3 | | | | | | | | En Proceso de Definición Jurídica |
| 1222 | 3 | 1 | UA | AMB | 1 | | | | Servicios Personales |
| 1222 | 3 | 1 | UA | AMB | 1 | NDE | | | Nombre Deudor |
| 1222 | 3 | 1 | UA | AMB | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 1222 | 3 | 1 | UA | AMB | 2 | NDE | | | Nombre Deudor |
| 1222 | 3 | 1 | UA | AMB | 5 | | | | Bienes de Consumo |
| 1222 | 3 | 1 | UA | AMB | 5000 | | | | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 1222 | 3 | 1 | UA | AMB | 5000 | CONC. PDA. | | | Concepto Partida |
| 1222 | 4 | | | | | | | | En Proceso de Depuración |
| 1222 | 4 | 1 | 125 | 53 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 1222 | 4 | 1 | 125 | 53 | 2 | 1 | | | Informe de Presunta Responsabilidad |
| 1222 | 5 | | | | | | | | Deudores por Créditos Sujetos a Resolución Judicial de Inventarios |
| 1222 | 5 | 1 | UA | AMB | 5000 | | | | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 1222 | 6 | | | | | | | | En Proceso de Definición Jurídica de Inventarios |
| 1222 | 6 | 1 | UA | AMB | 5000 | | | | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 123 | | | | | | | | | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso |
| 1231 | | | | | | | | | Terrenos |
| 1231 | 1 | | | | | | | | 58100 Terrenos |
| 1231 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | | | | | | Dirección General de Administración |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | | | | Edificio Sede Av. Héroe de Nacozari Sur # 2301, Fracc. Jardines del Parque, C.P 20276, Aguascalientes |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 2 | | | | Av.de la Convención Oriente # 902 Manzana 2 Desarrollo Habitacional Primo Verdad, Aguascalientes |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 2 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 2 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 3 | | | | Av. Héroe de Nacozari Sur # 2302 y 2304, Fracc. Rinconada del Parque, C.P. 20276 |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 3 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 3 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 15 | | | | Calle el Salitre #2012 Esq. Calle Guayana Fracc. Ojo Caliente II, Aguascalientes |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 15 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 15 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | | | | Calle el Novillo #610 Fracc. Ojo Caliente II Aguascalientes Ags. |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 91 | | | | | Distrito Federal |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | | | | Av. Patriotismo 711 Edificio A San Juan Mixcoac México D.F |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 121 | | | | | | Dirección Regional Norte |
| 1231 | 1 | 1 | 121 | 102 | | | | | Ámbito Regional |
| 1231 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | | | | Av. Selenio # 107 Ciudad Industrial Durango Dgo. |
| 1231 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 122 | | | | | | Dirección Regional Occidente |
| 1231 | 1 | 1 | 122 | 142 | | | | | Ámbito Regional |
| 1231 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | | | | Av. 16 de Septiembre # 670 Sector Juárez Col. Mexicalcingo |
| 1231 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 122 | 183 | | | | | C.E. Nayarit |
| 1231 | 1 | 1 | 122 | 183 | 14 | | | | Av. Insurgentes # 77 Zona Centro |
| 1231 | 1 | 1 | 122 | 183 | 14 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 122 | 183 | 14 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 123 | | | | | | Dirección Regional Noroeste |
| 1231 | 1 | 1 | 123 | 262 | | | | | Ámbito Regional |
| 1231 | 1 | 1 | 123 | 262 | 7 | | | | Paseo Río Sonora Sur y calle Comonfort S/N 4to. Piso Col. Proyecto Río Sonora, Edificio México C.P. 83260 |
| 1231 | 1 | 1 | 123 | 262 | 7 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 123 | 262 | 7 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 123 | 262 | 8 | | | | Paseo Río Sonora Sur y calle Comonfort S/N Planta Baja 4to. Piso Col. Proyecto Río Sonora, |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 74/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| | | | | | | | | | Edificio México C.P. 83260 |
| 1231 | 1 | 1 | 123 | 262 | 8 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 123 | 262 | 8 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 124 | | | | | | DR Sureste |
| 1231 | 1 | 1 | 124 | 312 | | | | | Ámbito Regional |
| 1231 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | | | | Calle 60 x 39 y 41 # 378 Col. Centro C.P. 97000 Mérida, Yuc. |
| 1231 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 124 | 312 | 10 | | | | Calle 60 X 39 y 41 # 378-A Col. Centro C.P. 97000 Mérida, Yuc. |
| 1231 | 1 | 1 | 124 | 312 | 10 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 124 | 312 | 10 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 125 | | | | | | Dirección Regional Noreste |
| 1231 | 1 | 1 | 125 | 53 | | | | | CE Coahuila |
| 1231 | 1 | 1 | 125 | 53 | 11 | | | | Boulevard José Musa de León# 1210 Fracc. Los Pinos C.P. 25198 |
| 1231 | 1 | 1 | 125 | 53 | 11 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 125 | 53 | 11 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 129 | | | | | | Dirección Regional Centro Sur |
| 1231 | 1 | 1 | 129 | 353 | | | | | CE México Oriente |
| 1231 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | | | | Eje 3 Sur B. California # 272 Col. Hipódromo C.P. 06100 |
| 1231 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1231 | 1 | 1 | 130 | | | | | | Dirección Regional Centro |
| 1231 | 1 | 1 | 130 | 92 | | | | | Ámbito Regional |
| 1231 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | | | | Balderas #71 Centro México DF C.P. 06040 |
| 1231 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | 1 | | | Valor Histórico |
| 1231 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | | | | | | | | | Edificios No Habitacionales |
| 1233 | 1 | | | | | | | | 58300 Edificios No Habitacionales |
| 1233 | 1 | 1 | | | | | | | Presupuesto Regular |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | | | | | | DG de Administración |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | | | | Edificio Sede Av. Héroe De Nacozari Sur # 2301, Fracc. Jardines Del Parque, C.P 20276, Aguascalientes |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | 2 | | | Inversión Pública |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | 2 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | 2 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 2 | | | | Av.de la Convención Oriente # 902 Manzana 2 Desarrollo Habitacional Primo Verdad, Aguascalientes |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 75/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 2 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 2 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 2 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 2 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 15 | | | | Calle el Salitre #2012 Esq. Calle Guayana, Fracc. Ojo Caliente II, Aguascalientes |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 15 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 15 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 15 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | | | | Calle El Novillo #610 Fracc. Ojo Caliente II, Aguascalientes, Ags. |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 91 | | | | | Distrito Federal |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | | | | Av. Patriotismo 711 Edificio A San Juan Mixcoac México D.F |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | 2 | | | Inversión Pública |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | 2 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | 2 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 121 | | | | | | Dirección Regional Norte |
| 1233 | 1 | 1 | 121 | 102 | | | | | Ámbito Regional |
| 1233 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | | | | Av. Selenio # 107 Ciudad Industrial Durango Dgo. |
| 1233 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | 2 | | | Inversión Pública |
| 1233 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | 2 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | 2 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | | | | | | Dirección Regional Occidente |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 142 | | | | | Ámbito Regional |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | | | | Av. 16 de Septiembre # 670 Sector Juárez Col. Mexicalcingo |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | 2 | | | Inversión Pública |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | 2 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | 2 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 183 | | | | | C.E. Nayarit |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 76/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 183 | 14 | | | | Av. Insurgentes # 77 Zona Centro |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 183 | 14 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 183 | 14 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 183 | 14 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 122 | 183 | 14 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 123 | | | | | | Dirección Regional Noroeste |
| 1233 | 1 | 1 | 123 | 262 | | | | | Ámbito Regional |
| 1233 | 1 | 1 | 123 | 262 | 7 | | | | Paseo Río Sonora Sur y calle Comonfort S/N 4to. Piso Col. Proyecto Río Sonora, Edificio México C.P. 83260 |
| 1233 | 1 | 1 | 123 | 262 | 7 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 123 | 262 | 7 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 123 | 262 | 7 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 123 | 262 | 7 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 123 | 262 | 8 | | | | Paseo Río Sonora Sur y calle Comonfort Planta Baja 4to. Piso Col. Proyecto Río Sonora, Edificio México C.P. 83260 |
| 1233 | 1 | 1 | 123 | 262 | 8 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | | | | | | Dirección Regional Sureste |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | 312 | | | | | Ámbito Regional |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | | | | Calle 60 X 39 y 41 # 378 Col. Centro C.P. 97000 Mérida, Yuc. |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | 2 | | | Inversión Pública |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | 2 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | 2 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | 312 | 10 | | | | Calle 60 X 39 y 41 # 378-A Col. Centro C.P. 97000 Mérida, Yuc. |
| 1233 | 1 | 1 | 124 | 312 | 10 | 3 | | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 125 | | | | | | Dirección Regional Noreste |
| 1233 | 1 | 1 | 125 | 53 | | | | | Coordinación Estatal Coahuila |
| 1233 | 1 | 1 | 125 | 53 | 11 | | | | Boulevard José Musa de León# 1210 Fracc. Los Pinos C.P. 25198 |
| 1233 | 1 | 1 | 125 | 53 | 11 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 125 | 53 | 11 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 125 | 53 | 11 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 129 | | | | | | Dirección Regional Centro Sur |
| 1233 | 1 | 1 | 129 | 353 | | | | | C.E. México Oriente |
| 1233 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | | | | Eje 3 Sur B. California # 272 Col. Hipódromo C.P. 06100 |
| 1233 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | 2 | | | Inversión Pública |
| 1233 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | 2 | EJER | | Ejercicio |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 77/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 1233 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | 2 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | 3 | | | Diferencia Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 130 | | | | | | Dirección Regional Centro |
| 1233 | 1 | 1 | 130 | 92 | | | | | Ámbito Regional |
| 1233 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | | | | Balderas #71 Centro México DF C.P. 06040 |
| 1233 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | 1 | | | Edificio |
| 1233 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | 1 | EJER | MES | Mes |
| 1233 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | 1 | 3 | | Diferencia en Valor Catastral |
| 1233 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | 2 | | | Inversión Pública |
| 1233 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | 2 | EJER | | Ejercicio |
| 1233 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | 2 | EJER | MES | Mes |
| 1236 | | | | | | | | | Construcciones en Proceso en Bienes Propios |
| 1236 | 2 | | | | | | | | 62200 Edificación No Habitacional en Proceso |
| 1236 | 2 | PROG | 109 | | | | | | Dirección General de Administración |
| 1236 | 2 | PROG | 109 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1236 | 2 | PROG | 109 | 11 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 2 | PROG | 109 | 11 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 2 | PROG | 109 | 91 | | | | | Distrito Federal |
| 1236 | 2 | PROG | 109 | 91 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 2 | PROG | 109 | 91 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 2 | PROG | 121 | | | | | | Dirección Regional Norte |
| 1236 | 2 | PROG | 121 | 102 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 2 | PROG | 121 | 102 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 2 | PROG | 121 | 102 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 2 | PROG | 122 | | | | | | Dirección Regional Occidente |
| 1236 | 2 | PROG | 122 | 142 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 2 | PROG | 122 | 142 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 2 | PROG | 122 | 142 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 2 | PROG | 122 | 183 | | | | | CE Nayarit |
| 1236 | 2 | PROG | 122 | 183 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 2 | PROG | 122 | 183 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 2 | PROG | 123 | | | | | | Dirección Regional Noroeste |
| 1236 | 2 | PROG | 123 | 262 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 2 | PROG | 123 | 262 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 2 | PROG | 123 | 262 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 2 | PROG | 124 | | | | | | DR Sureste |
| 1236 | 2 | PROG | 124 | 312 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 2 | PROG | 124 | 312 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 2 | PROG | 124 | 312 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 2 | PROG | 125 | | | | | | Dirección Regional Noreste |
| 1236 | 2 | PROG | 125 | 53 | | | | | CE Coahuila |
| 1236 | 2 | PROG | 125 | 53 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 2 | PROG | 125 | 53 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 2 | PROG | 129 | | | | | | Dirección Regional Centro Sur |
| 1236 | 2 | PROG | 129 | 353 | | | | | CE México Oriente |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 78/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 1236 | 2 | PROG | 129 | 353 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 2 | PROG | 129 | 353 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 2 | PROG | 130 | | | | | | Dirección Regional Centro |
| 1236 | 2 | PROG | 130 | 92 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 2 | PROG | 130 | 92 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 2 | PROG | 130 | 92 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 7 | | | | | | | | 62700 Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso |
| 1236 | 7 | PROG | 109 | | | | | | Dirección General de Administración |
| 1236 | 7 | PROG | 109 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1236 | 7 | PROG | 109 | 11 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 7 | PROG | 109 | 11 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 7 | PROG | 109 | 91 | | | | | Distrito Federal |
| 1236 | 7 | PROG | 109 | 91 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 7 | PROG | 109 | 91 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 7 | PROG | 121 | | | | | | Dirección Regional Norte |
| 1236 | 7 | PROG | 121 | 102 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 7 | PROG | 121 | 102 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 7 | PROG | 121 | 102 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 7 | PROG | 122 | | | | | | Dirección Regional Occidente |
| 1236 | 7 | PROG | 122 | 142 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 7 | PROG | 122 | 142 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 7 | PROG | 122 | 142 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 7 | PROG | 122 | 183 | | | | | CE Nayarit |
| 1236 | 7 | PROG | 122 | 183 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 7 | PROG | 122 | 183 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 7 | PROG | 123 | | | | | | Dirección Regional Noroeste |
| 1236 | 7 | PROG | 123 | 262 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 7 | PROG | 123 | 262 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 7 | PROG | 123 | 262 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 7 | PROG | 124 | | | | | | DR Sureste |
| 1236 | 7 | PROG | 124 | 312 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 7 | PROG | 124 | 312 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 7 | PROG | 124 | 312 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 7 | PROG | 125 | | | | | | Dirección Regional Noreste |
| 1236 | 7 | PROG | 125 | 53 | | | | | CE Coahuila |
| 1236 | 7 | PROG | 125 | 53 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 7 | PROG | 125 | 53 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 7 | PROG | 129 | | | | | | Dirección Regional Centro Sur |
| 1236 | 7 | PROG | 129 | 353 | | | | | CE México Oriente |
| 1236 | 7 | PROG | 129 | 353 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 7 | PROG | 129 | 353 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 7 | PROG | 130 | | | | | | Dirección Regional Centro |
| 1236 | 7 | PROG | 130 | 92 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 7 | PROG | 130 | 92 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 7 | PROG | 130 | 92 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|---------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 79/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 1236 | 9 | | | | | | | | 62900 Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso |
| 1236 | 9 | PROG | 109 | | | | | | Dirección General de Administración |
| 1236 | 9 | PROG | 109 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1236 | 9 | PROG | 109 | 11 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 9 | PROG | 109 | 11 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 9 | PROG | 109 | 91 | | | | | Distrito Federal |
| 1236 | 9 | PROG | 109 | 91 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 9 | PROG | 109 | 91 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 9 | PROG | 121 | | | | | | Dirección Regional Norte |
| 1236 | 9 | PROG | 121 | 102 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 9 | PROG | 121 | 102 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 9 | PROG | 121 | 102 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 9 | PROG | 122 | | | | | | Dirección Regional Occidente |
| 1236 | 9 | PROG | 122 | 142 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 9 | PROG | 122 | 142 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 9 | PROG | 122 | 142 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 9 | PROG | 122 | 183 | | | | | C.E. Nayarit |
| 1236 | 9 | PROG | 122 | 183 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 9 | PROG | 122 | 183 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 9 | PROG | 123 | | | | | | Dirección Regional Noroeste |
| 1236 | 9 | PROG | 123 | 262 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 9 | PROG | 123 | 262 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 9 | PROG | 123 | 262 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 9 | PROG | 124 | | | | | | DR Sureste |
| 1236 | 9 | PROG | 124 | 312 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 9 | PROG | 124 | 312 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 9 | PROG | 124 | 312 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 9 | PROG | 125 | | | | | | Dirección Regional Noreste |
| 1236 | 9 | PROG | 125 | 53 | | | | | CE Coahuila |
| 1236 | 9 | PROG | 125 | 53 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 9 | PROG | 125 | 53 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 9 | PROG | 129 | | | | | | Dirección Regional Centro Sur |
| 1236 | 9 | PROG | 129 | 353 | | | | | C.E. México Oriente |
| 1236 | 9 | PROG | 129 | 353 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 9 | PROG | 129 | 353 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 1236 | 9 | PROG | 130 | | | | | | Dirección Regional Centro |
| 1236 | 9 | PROG | 130 | 92 | | | | | Ámbito Regional |
| 1236 | 9 | PROG | 130 | 92 | EJER | | | | Ejercicio |
| 1236 | 9 | PROG | 130 | 92 | EJER | 1 | | | Inversión Pública |
| 124 | | | | | | | | | Bienes Muebles |
| 1241 | | | | | | | | | Mobiliario y Equipo de Administración |
| 1241 | 1 | | | | | | | | 51100 Muebles de Oficina y Estantería |
| 1241 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1241 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1241 | 1 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 80/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 1241 | 1 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1241 | 3 | | | | | | | | 51500 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información |
| 1241 | 3 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1241 | 3 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1241 | 3 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1241 | 3 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1241 | 9 | | | | | | | | 51900 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración |
| 1241 | 9 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1241 | 9 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1241 | 9 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1241 | 9 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1242 | | | | | | | | | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo |
| 1242 | 1 | | | | | | | | 52100 Equipos y Aparatos Audiovisuales |
| 1242 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1242 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1242 | 1 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1242 | 1 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1242 | 2 | | | | | | | | 52200 Aparatos Deportivos |
| 1242 | 2 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1242 | 2 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1242 | 2 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1242 | 2 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1242 | 3 | | | | | | | | 52300 Cámaras Fotográficas y de Video |
| 1242 | 3 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1242 | 3 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1242 | 3 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1242 | 3 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1242 | 9 | | | | | | | | 52900 Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo |
| 1242 | 9 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1242 | 9 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1242 | 9 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1242 | 9 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1243 | | | | | | | | | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |
| 1243 | 1 | | | | | | | | 53100 Equipo Médico y de Laboratorio |
| 1243 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1243 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1243 | 1 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1243 | 1 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1243 | 2 | | | | | | | | 53200 Instrumental Médico y de Laboratorio |
| 1243 | 2 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1243 | 2 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1243 | 2 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1243 | 2 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1244 | | | | | | | | | Vehículos y Equipo de Transporte |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 81/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 1244 | 1 | | | | | | | | 54100 Vehículos y Equipo de Transporte |
| 1244 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1244 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1244 | 1 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1244 | 1 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1244 | 2 | | | | | | | | 54200 Carrocerías y Remolques |
| 1244 | 2 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1244 | 2 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1244 | 2 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1244 | 2 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1244 | 5 | | | | | | | | 54500 Embarcaciones |
| 1244 | 5 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1244 | 5 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1244 | 5 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1244 | 5 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1246 | | | | | | | | | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |
| 1246 | 2 | | | | | | | | 56200 Maquinaria y Equipo Industrial |
| 1246 | 2 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1246 | 2 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1246 | 2 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1246 | 2 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1246 | 4 | | | | | | | | 56400 Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial |
| 1246 | 4 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1246 | 4 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1246 | 4 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1246 | 4 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1246 | 5 | | | | | | | | 56500 Equipo de comunicación y Telecomunicación |
| 1246 | 5 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1246 | 5 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1246 | 5 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1246 | 5 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1246 | 6 | | | | | | | | 56600 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos |
| 1246 | 6 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1246 | 6 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1246 | 6 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1246 | 6 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1246 | 7 | | | | | | | | 56700 Herramientas y Maquinas-Herramientas |
| 1246 | 7 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1246 | 7 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1246 | 7 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1246 | 7 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1246 | 9 | | | | | | | | 56900 Otros Equipos |
| 1246 | 9 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1246 | 9 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 82/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 1246 | 9 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1246 | 9 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1247 | | | | | | | | | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos |
| 1247 | 1 | | | | | | | | 51300 Bienes Artísticos, Culturales y Científicos |
| 1247 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 1247 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1247 | 1 | 1 | 100 | 11 | 6 | | | | Confirmación Orden de Traspaso |
| 1247 | 1 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 125 | | | | | | | | | Activos Intangibles |
| 1251 | | | | | | | | | Software |
| 1251 | 1 | | | | | | | | 59100 Software |
| 1251 | 1 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1259 | | | | | | | | | Otros Activos Intangibles |
| 1259 | 9 | | | | | | | | 59900 Otros Activos Intangibles |
| 1259 | 9 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 126 | | | | | | | | | Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes |
| 1261 | | | | | | | | | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles |
| 1261 | 1 | | | | | | | | Depreciación de Inmuebles |
| 1261 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | | | | | | Dirección General de Administración |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | | | | Edificio Sede Av. Héroe De Nacozari Sur # 2301, Fracc. Jardines Del Parque, C.P 20276, Aguascalientes |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 1 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 2 | | | | Av.de la Convención Oriente # 902 Manzana 2 Desarrollo Habitacional Primo Verdad |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 2 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 2 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 15 | | | | Calle el Salitre #2012 Esq. Calle Guayana Fracc. Ojo Caliente II Aguascalientes |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 15 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 15 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | | | | Calle el Novillo #610 Fracc. Ojo Caliente II Aguascalientes Ags. |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 91 | | | | | Distrito Federal |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | | | | Av. Patriotismo 711 Edificio A San Juan Mixcoac México D.F. |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 109 | 91 | 4 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 121 | | | | | | Dirección Regional Norte |
| 1261 | 1 | 1 | 121 | 102 | | | | | Ámbito Regional |
| 1261 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | | | | Av. Selenio # 107 Ciudad Industrial Durango Dgo. |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 83/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 1261 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 121 | 102 | 5 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 122 | | | | | | Dirección Regional Occidente |
| 1261 | 1 | 1 | 122 | 142 | | | | | Ámbito Regional |
| 1261 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | | | | Av. 16 de Septiembre # 670 Sector Juárez Col. Mexicalcingo |
| 1261 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 122 | 142 | 6 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 122 | 183 | | | | | C.E. Nayarit |
| 1261 | 1 | 1 | 122 | 183 | 14 | | | | Av. Insurgentes # 77 Zona Centro |
| 1261 | 1 | 1 | 122 | 183 | 14 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 122 | 183 | 14 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 123 | | | | | | Dirección Regional Noroeste |
| 1261 | 1 | 1 | 123 | 262 | | | | | Ámbito Regional |
| 1261 | 1 | 1 | 123 | 262 | 7 | | | | Paseo Río Sonora Sur y calle Comonfort 4to. Piso Edificio México C.P. 83260 |
| 1261 | 1 | 1 | 123 | 262 | 7 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 123 | 262 | 7 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 123 | 262 | 8 | | | | Módulo México (Centro de Información) |
| 1261 | 1 | 1 | 123 | 262 | 8 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 123 | 262 | 8 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 124 | | | | | | Dirección Regional Sureste |
| 1261 | 1 | 1 | 124 | 312 | | | | | Ámbito Regional |
| 1261 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | | | | C 60 # 378 |
| 1261 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 124 | 312 | 9 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 124 | 312 | 10 | | | | C 60 # 378-A |
| 1261 | 1 | 1 | 124 | 312 | 10 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 124 | 312 | 10 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 125 | | | | | | Dirección Regional Noreste |
| 1261 | 1 | 1 | 125 | 53 | | | | | CE Coahuila |
| 1261 | 1 | 1 | 125 | 53 | 11 | | | | Boulevard José Musa de León# 1210 Fracc. Los pinos C.P. 25198 |
| 1261 | 1 | 1 | 125 | 53 | 11 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 125 | 53 | 11 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 129 | | | | | | Dirección Regional Centro Sur |
| 1261 | 1 | 1 | 129 | 353 | | | | | C.E. México Oriente |
| 1261 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | | | | Eje 3 Sur B. California # 272 Col. Hipódromo C.P. 06100 |
| 1261 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 129 | 353 | 13 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |
| 1261 | 1 | 1 | 130 | | | | | | Dirección Regional Centro |
| 1261 | 1 | 1 | 130 | 92 | | | | | Ámbito Regional |
| 1261 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | | | | Balderas #71 Centro México DF C.P. 06040 |
| 1261 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | 1 | | | Depreciación Valor Histórico |
| 1261 | 1 | 1 | 130 | 92 | 12 | 2 | | | Depreciación Obra Pública |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 84/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|----------------|------------|------------|------------|--|
| 1263 | | | | | | | | | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles |
| 1263 | 1 | | | | | | | | Depreciación de Activos Fijos |
| 1263 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | EJER | | | Ejercicio |
| 129 | | | | | | | | | Otros Activos No Circulantes |
| 1293 | | | | | | | | | Bienes en Comodato |
| 1293 | 1 | | | | | | | | 5100 Mobiliario y Equipo de Administración |
| 1293 | 1 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 1293 | 2 | | | | | | | | 5200 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |
| 1293 | 2 | PROG | UA | AMB | EJER | MES | | | Mes |
| 2 | | | | | | | | | PASIVO |
| 21 | | | | | | | | | PASIVO CIRCULANTE |
| 211 | | | | | | | | | Cuentas por Pagar a Corto Plazo |
| 2111 | | | | | | | | | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo |
| 2111 | 1 | | | | | | | | 1100 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente |
| 2111 | 1 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2111 | 2 | | | | | | | | 1200 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio |
| 2111 | 2 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2111 | 3 | | | | | | | | 1300 Remuneraciones Adicionales y Especiales |
| 2111 | 3 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2111 | 4 | | | | | | | | 1400 Seguridad Social |
| 2111 | 4 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2111 | 5 | | | | | | | | 1500 Otras Prestaciones Sociales y Económicas |
| 2111 | 5 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2111 | 6 | | | | | | | | 1600 Previsiones |
| 2111 | 6 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2111 | 7 | | | | | | | | 1700 Pago de Estímulos a Servidores Públicos |
| 2111 | 7 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2111 | 8 | | | | | | | | 1800 Impuesto Sobre Nóminas y Otros que se Deriven de una Relación Laboral |
| 2111 | 8 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2112 | | | | | | | | | Proveedores por Pagar a Corto Plazo |
| 2112 | 2 | | | | | | | | 2000 Materiales y Suministros |
| 2112 | 2 | PROG | UA | AMB | PROV | | | | Proveedores de Bienes de Consumo |
| 2112 | 2 | PROG | UA | AMB | PROV | 1 | | | Con Almacén |
| 2112 | 2 | PROG | UA | AMB | PROV | 2 | | | Sin Almacén |
| 2112 | 2 | PROG | UA | AMB | 9996 | | | | Proveedores de Bienes de Consumo |
| 2112 | 2 | PROG | UA | AMB | 9996 | 1 | | | Con Almacén |
| 2112 | 2 | PROG | UA | AMB | 9996 | 2 | | | Sin Almacén |
| 2112 | 3 | | | | | | | | 3000 Servicios Generales |
| 2112 | 3 | PROG | UA | AMB | PROV | | | | Proveedor |
| 2112 | 3 | PROG | UA | AMB | 9997 | | | | Proveedor de Servicios Generales |
| 2112 | 5 | | | | | | | | 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 2112 | 5 | PROG | UA | AMB | PROV | | | | Nombre del Proveedor |
| 2113 | | | | | | | | | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 85/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| | | | | | | | | | Corto Plazo |
| 2113 | 6 | | | | | | | | 6000 Pagos a Contratistas por Obras Públicas |
| 2113 | 6 | PROG | UA | AMB | EJER | | | | Ejercicio |
| 2115 | | | | | | | | | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo |
| 2115 | 4 | | | | | | | | 4000 Transferencias Otorgadas con Presupuesto Ejercido |
| 2115 | 4 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2115 | 4 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 2115 | 4 | 9 | 107 | | | | | | Dirección General de Geografía y Medio Ambiente |
| 2115 | 4 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2117 | | | | | | | | | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo |
| 2117 | 1 | | | | | | | | I.V.A. Traslado Efectivamente Cobrado |
| 2117 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 2117 | 1 | 5 | 100 | | | | | | Área Central |
| 2117 | 1 | 5 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2117 | 1 | 5 | 100 | 11 | 1 | | | | Concentradora de Ventas |
| 2117 | 1 | 5 | 100 | 11 | 1 | 4 | | | Redondeo de IVA |
| 2117 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 2117 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | | | Tasa 16% |
| 2117 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 1 | | Productos |
| 2117 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 2 | | Servicios |
| 2117 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 3 | | Trabajos Especiales |
| 2117 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 4 | | Encuestas |
| 2117 | 1 | 5 | UA | | | | | | Unidad Administrativa |
| 2117 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Tasa 11% |
| 2117 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 1 | | Productos |
| 2117 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 2 | | Servicios |
| 2117 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 3 | | Trabajos Especiales |
| 2117 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 4 | | Encuestas |
| 2117 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Tasa 16% |
| 2117 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 1 | | Productos |
| 2117 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 2 | | Servicios |
| 2117 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 3 | | Trabajos Especiales |
| 2117 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 4 | | Encuestas |
| 2117 | 1 | 7 | | | | | | | Ingresos por Productos y Aprovechamientos |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | | | | | | Unidad Central |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | | | | Ingresos Autogenerados |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | | | Tasa 11% |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 511 | | Enajenación de Bienes Muebles |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 511 | 1 | Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 511 | 2 | Equipo de Transporte |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 511 | 3 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 511 | 4 | Otros Bienes Muebles |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 512 | | Enajenación de Desechos Inventariados |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 86/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 512 | 1 | Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 512 | 2 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 512 | 3 | Otros Bienes Muebles |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 513 | | Enajenación de Desechos No Inventariados |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 513 | 1 | Papel Reciclable |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 513 | 2 | Otros Desechos |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 514 | | Venta de Bases de Licitación |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 514 | 1 | Bases para Licitaciones Públicas |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 614 | | Otros Aprovechamientos |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 614 | 1 | Uso de Espacios Físicos |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 614 | 2 | Copias Certificadas |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 614 | 3 | Sistema Integral de Transparencia |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 732 | | Otros Servicios que Presta el Instituto |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 732 | 1 | Centro de Hospedaje |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 2 | 732 | 2 | Cursos de Capacitación |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | | | Tasa 16% |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 511 | | Enajenación de Bienes Muebles |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 511 | 1 | Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 511 | 2 | Equipo de Transporte |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 511 | 3 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 511 | 4 | Otros Bienes Muebles |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 512 | | Enajenación de Desechos Inventariados |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 512 | 1 | Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 512 | 2 | Equipo de Transporte |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 512 | 3 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 512 | 4 | Otros Bienes Muebles |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 513 | | Enajenación de Desechos No Inventariados |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 513 | 1 | Papel Reciclable |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 513 | 2 | Otros Desechos |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 514 | | Venta de Bases de Licitación |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 514 | 1 | Bases para Licitaciones Públicas |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 614 | | Otros Aprovechamientos |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 614 | 1 | Uso de Espacios Físicos |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 614 | 2 | Copias Certificadas |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 614 | 3 | Sistema Integral de Transparencia |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 732 | | Otros Servicios que Presta el Instituto |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 732 | 1 | Centro de Hospedaje |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 3 | 732 | 2 | Cursos de Capacitación |
| 2117 | 1 | 7 | 100 | 11 | 2 | 4 | | | Redondeo de IVA |
| 2117 | 2 | | | | | | | | Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Tesorería de la Federación |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 3 | | D2010 ISR Arrendamiento |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 4 | | D2010 ISR Honorarios capítulo 3000 |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 7 | | D2080 5 al Millar |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 8 | | D2020 IVA Arrendamiento |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 9 | | D2020 IVA Honorarios capítulo 3000 |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 87/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 10 | | D2020 IVA Fletes |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 12 | | D2040 ISR (residentes en el extranjero) |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 13 | | D2120 IVA de Personas Físicas por Adquisición de Bienes y Servicios |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 14 | | D2010 ISR Honorarios capítulo 1000 |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 15 | | D2020 IVA Honorarios capítulo 1000 |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | | | | METLIFE |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | EJER | 1 | | D0077B Seguro Colectivo de Retiro |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | EJER | 2 | | D0081A SSI por Cuenta y Nombre de Serv. Pub. |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | EJER | 3 | | D0051A Seguro individual Adicional |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | EJER | 4 | | D0065A Seguro Individual Voluntario |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | EJER | 5 | | D0075A Seguro Gastos Médicos Mayores |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | EJER | 7 | | D0082A Seguro Separación Individualizado |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | EJER | 8 | | D0083A Primas Extraordinarias de SSI (%) |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 2 | EJER | 9 | | D050A seguro de Vida Institucional |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 3 | | | | SAR |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 3 | EJER | 1 | | D0002A Seguro de Retiro CEAV |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 3 | EJER | 2 | | DA86A SAR |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 3 | EJER | 3 | | Ejercicios Anteriores |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 3 | EJER | 4 | | D002B Seguro de Retiro CEAV, Liquidaciones |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | FOVISSSTE |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 4 | EJER | 1 | | D0055A Crédito Hipotecario Fijo |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 4 | EJER | 2 | | DA87A Aportaciones de Vivienda |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 4 | EJER | 3 | | D0056A Crédito Hipotecario Variable |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 4 | EJER | 4 | | D0059A Seguro de Vivienda FOVISSSTE |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 4 | EJER | 5 | | D0057A Crédito FOVISSSTE en Pesos |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | ISSSTE |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | EJER | 1 | | D0003A Prestamos de ISSSTE |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | EJER | 2 | | DA85A Aportaciones del ISSSTE |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | EJER | 3 | | D0004A Cuotas al ISSSTE |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | EJER | 4 | | D0008A Préstamo Adicional ISSSTE |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | EJER | 5 | | D0005A Ahorro Solidario del Trabajador |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | EJER | 6 | | D004B Cuotas al ISSSTE, Liquidaciones |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 6 | | | | FONAC |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 6 | EJER | 1 | | D0021A FONAC |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 7 | | | | SNTINEGI |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 7 | EJER | 1 | | D0058A Cuota Sindical |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 8 | | | | Deducciones INEGI |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 8 | EJER | 1 | | D0029A Recuperación de Pagos Anteriores |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 8 | EJER | 3 | | D062 Pensión Alimenticia |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 8 | EJER | 4 | | Recuperación de Bienes Muebles Inventariables (Proveedores) |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 8 | EJER | 5 | | Recuperación de Bienes Muebles Inventariables (Nómina) |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 8 | EJER | 6 | | D0035A Exceso de Licencias Médicas |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 9 | | | | SAR-Aportaciones de Ahorro Solidario |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 9 | EJER | 2 | | DA95A Ahorro Solidario |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 10 | | | | CNIC |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 88/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 10 | EJER | 1 | | D2070 2 al Millar |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 11 | | | | AXA Seguros |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 11 | EJER | 1 | | D0072A AXA Seguros |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 12 | | | | FIPROVI-FOVISSSTE |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 12 | EJER | 1 | | D00031A FIPROVI-FOVISSSTE |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 14 | | | | Anticipo de Sueldos |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 14 | EJER | 1 | | D0032A Anticipo de Sueldos |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 15 | | | | METLIFE MEXICO |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 15 | EJER | 2 | | P076A Cuotas SSI Aplicada a ISR |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 16 | | | | CEAV |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 16 | EJER | 2 | | DA93A Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 17 | | | | Derechos por Servicios que Presta el Estado |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 17 | EJER | 1 | | D2130 5 al millar de Inspección y Vigilancia |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 18 | | | | SEGURO QUALITAS |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 18 | EJER | 1 | | D0278A Seguro Qualitas |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 19 | | | | Impuestos Estatales |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 19 | EJER | 1 | | Impuesto Sobre Nómina |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 19 | EJER | 3 | | D2060 Impuesto Cedular Uso de Bienes |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 19 | EJER | 4 | | D2030 1.5% Mano de Obra S/Servicios |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 19 | EJER | 5 | | Impuesto Sobre Nómina p/UAZ |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 19 | EJER | 6 | | D2050 Impuesto Cedular por la Prestación de Serv. Prof. |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 19 | EJER | 7 | | D2140 ISN por Prestación de Servicios |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 20 | | | | Grupo Mexicano de Seguros |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 20 | EJER | 1 | | D0279A Seguro de Responsabilidad Civil |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 21 | | | | CREDIFIEL (PUBLISEG SA de CV) |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 21 | EJER | 1 | | D0280A Créditos Personales |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 22 | | | | Grupo Nacional Provincial |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 22 | EJER | 1 | | D0077A Seguro Colectivo de Retiro |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 22 | EJER | 2 | | DA90A Aportaciones de Seguro Colectivo de Retiro |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 22 | EJER | 3 | | D0050A Seguro Institucional (Colectivo) |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 22 | EJER | 4 | | D0282A Seguro Individual Voluntario |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 22 | EJER | 6 | | D075A Seguro de Gastos Médicos Mayores |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 23 | | | | FONACOT |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 23 | EJER | 1 | | D0281A FONACOT |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 24 | | | | Impuesto Federales |
| 2117 | 2 | PROG | UA | AMB | 24 | EJER | 1 | | D2110 IVA por Importación de Servicios |
| 2117 | 2 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 2117 | 2 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía y Medio Ambiente |
| 2117 | 2 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2117 | 2 | 9 | 107 | 11 | 1 | | | | Tesorería de la Federación |
| 2117 | 2 | 9 | 107 | 11 | 1 | EJER | 4 | | ISR (Honorarios) |
| 2117 | 2 | 9 | 107 | 11 | 1 | EJER | 9 | | IVA (Honorarios) |
| 2117 | 3 | | | | | | | | Impuestos Retenidos Derivados de Servicios Personales |
| 2117 | 3 | 1 | | | | | | | Programa Regular |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 89/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 2117 | 3 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 2117 | 3 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2117 | 3 | 1 | 100 | 11 | 1 | | | | Tesorería de la Federación |
| 2117 | 3 | 1 | 100 | 11 | 1 | 2010 | | | Ejercicio 2010 |
| 2117 | 3 | 1 | 100 | 11 | 1 | 2010 | 24 | | ISR de Separación Voluntaria |
| 2117 | 3 | 1 | 100 | 11 | 1 | 2011 | | | Ejercicio 2011 |
| 2117 | 3 | 1 | 100 | 11 | 1 | 2011 | 24 | | ISR de Separación Voluntaria |
| 2117 | 3 | 1 | 100 | 11 | 1 | 2012 | | | Ejercicio 2012 |
| 2117 | 3 | 1 | 100 | 11 | 1 | 2012 | 24 | | ISR de Separación Voluntaria |
| 2117 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Tesorería de la Federación |
| 2117 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 1 | | Impuesto Sobre la Renta (Nómina) |
| 2117 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 23 | | ISR de Convenios Laborales |
| 2117 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 24 | | ISR de Separación Voluntaria |
| 2117 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | EJER | 25 | | ISR por Resolución de Autoridad |
| 2118 | | | | | | | | | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo |
| 2118 | 2 | | | | | | | | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo |
| 2118 | 2 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 2118 | 2 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 2118 | 2 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2118 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | | | | BANAMEX Concentradora de Egresos |
| 2118 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 4221 | | | Recursos Presupuestales Calendarizados |
| 2118 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 4319 | | | Otros Ingresos Financieros (Remanente Presupuestal) |
| 2118 | 2 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 2118 | 2 | 9 | 107 | | | | | | D.G. de Geografía y Medio Ambiente |
| 2118 | 2 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2118 | 2 | 9 | 107 | 11 | 10 | | | | Cuenta de Banco Interamericano de Desarrollo |
| 2118 | 2 | 9 | 107 | 11 | 10 | 4400 | | | Ingresos Excedentes Ampliados al Presupuesto Calendarizados (Remanente Presupuestal) |
| 2119 | | | | | | | | | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo |
| 2119 | 1 | | | | | | | | Operaciones Financieras |
| 2119 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | | | | HSBC Concentradora |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | 3 | | | Bonificación de Comisiones |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | 25 | | | Asignaciones para Comisiones Bancarias |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | 42 | | | Traspaso para Inversión |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | 53 | | | Reintegros de Años Anteriores |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | 54 | | | Actualización por Devolución SAT |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | 58 | | | Operaciones para Pagos Interbancarios |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 101 | | | | BANAMEX Dispensora de Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 101 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 101 | 3 | | | Bonificación de Comisiones |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 101 | 5 | | | Aclaraciones Bancarias |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 90/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 102 | | | | BANAMEX Dispensora de Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 102 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 102 | 3 | | | Bonificación de Comisiones |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 102 | 5 | | | Aclaraciones Bancarias |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 102 | 17 | | | Depósito para Pago de Retenciones y Aportaciones |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 102 | 27 | | | Pendiente de Aplicarse financieramente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 102 | 49 | | | Pagos Rechazados |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | | | | BANAMEX Concentradora de Egresos |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 3 | | | Bonificación de Comisiones |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 4 | | | En Trámite Financiero |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 7 | | | Depósito por Regularizar del Programa RTC |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 10 | | | Depósitos Ajenos |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 22 | | | Remanente Presupuestal |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 39 | | | Diferencias por Redondeos |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 43 | | | Rendimientos de Inversión HSBC |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1002 | | | | Banco Santander, s.a. |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1002 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1003 | | | | BANCOMER SAR |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1003 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1003 | 9 | | | Pagos a Terceros |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1003 | 200 | | | Enteros al FOVISSSTE |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1004 | | | | Banco del Bajío S.A. |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1004 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1004 | 3 | | | Bonificación de Comisiones |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | | | | BANAMEX Reintegro Años Anteriores |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 5 | | | Aclaraciones Bancarias |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 10 | | | Depósitos Ajenos |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 11 | | | Reintegros de Años Anteriores Ramo 06 |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 19 | | | Reintegro de Recursos Varios |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 25 | | | Reintegros Ejercicio Actual |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 26 | | | Reintegros Ejercicios Anteriores |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 100 | | | Pagos Centralizados |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 100 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 101 | | | Junta de Gobierno y Presidencia |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 101 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 101 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 102 | | | Contraloría Interna |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 102 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 102 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 103 | | | Dirección General Coordinación SNEIG |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 103 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 103 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 104 | | | Dirección General Vinculación Estratégica |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 104 | 1 | | Servicios Personales |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 91/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 104 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 105 | | | Dirección General Sociodemográficas |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 105 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 105 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 106 | | | Dirección General Estadísticas Económicas |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 106 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 106 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 107 | | | Dirección General Geografía y Medio Ambiente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 107 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 107 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 108 | | | Dirección General Servicio Público de Información |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 108 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 108 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 109 | | | Dirección General Administración |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 109 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 109 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 117 | | | D.G. Vinculación y Servicio Público de Información |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 117 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 117 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 118 | | | D.G. Integración, Análisis e Investigación |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 118 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 118 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 121 | | | Dirección Regional Norte |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 121 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 121 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 122 | | | Dirección Regional Occidente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 122 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 122 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 123 | | | Dirección Regional Noroeste |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 123 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 123 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 124 | | | Dirección Regional Sureste |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 124 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 124 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 125 | | | Dirección Regional Noreste |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 125 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 125 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 126 | | | Dirección Regional Sur |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 126 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 126 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 127 | | | Dirección Regional Oriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 127 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 127 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 128 | | | Dirección Regional Centro Norte |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 128 | 1 | | Servicios Personales |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 92/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 128 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 129 | | | Dirección Regional Centro Sur |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 129 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 129 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 130 | | | Dirección Regional Centro |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 130 | 1 | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2007 | 130 | 2 | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | | | | BANAMEX Chequera Servicios Personales |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | | | Recursos Financieros Cap. 1000 |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 1 | | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 3 | | Bonificación de Comisiones |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 5 | | Aclaraciones Bancarias |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 6 | | Depósito para Reintegro Año en Curso |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 7 | | Depósito para Reintegro Años Anteriores |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 8 | | Cheques en Tránsito Cancelados |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 9 | | Pago de Nómina |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 10 | | Depósitos Ajenos |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 14 | | Estructuras Presupuestarias no Vigentes |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 17 | | Depósito para Pago de Retenciones y Aportaciones |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 39 | | Reintegro a Tesorería de la Federación |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 40 | | Estímulos y Recompensas |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 41 | | Pago de Liquidaciones |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 42 | | Devolución por Descuento en Exceso FONACOT |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 43 | | Depósito No Identificados |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 44 | | Premio Nacional de Antigüedad |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 46 | | Erogaciones por Resoluciones de Autoridad Competente |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 100 | 47 | | Otros Pagos |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 101 | | | Programa de Retiro Voluntario |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 101 | 1 | | Pago de Retiro Voluntario |
| 2119 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3001 | 101 | 2 | | ISR por pagar |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | 2 | | | Reintegros por Regularizar |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | 5 | | | Reintegros por Regularizar Derivados del Cierre de Ejercicio |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | 10 | | | Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | 12 | | | Recursos de Gasto en Trámite de Recuperación |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | 13 | | | Recursos en Trámite de Recuperación |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | 14 | | | ISR No Enterado por Recursos Humanos |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 3 | | | | Presupuesto Devengado no Pagado |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 3 | EJER | CAP | | Capítulo |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | | | | Banamex Chequera |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | | | Servicios Personales |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 4 | | Depósitos para Reintegro Año en Curso |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 5 | | Depósitos para Reintegro Años Anteriores |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 6 | | Cheques en Tránsito Cancelados |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 93/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 7 | | Dispersión para Pago de Nómina |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 12 | | Depósitos Ajenos |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 13 | | Otros Pagos No Electrónicos |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 16 | | Origen SAPFIN |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 19 | | Origen SAPFIN- Enteros de SP |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 20 | | Origen Otros Pagos de SP |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 21 | | Origen SAPFIN-Nomina |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 22 | | Origen Anticipo de Sueldo |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 23 | | Origen Nomina Censos |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 24 | | Origen SAPFIN-Pensiones |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 1000 | 25 | | Origen SAPFIN-Devoluciones |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | | | Gasto Corriente |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 1 | | Gastos con Fondo Rotatorio |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 1 | 2 | Pagos con Cheque Nominativo |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 1 | 1 | Fondo Rotatorio Asignado |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 2 | | Aclaraciones Bancarias |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 3 | | Bonificación de Comisiones |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 4 | | Depósitos para Reintegro Año en Curso |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 5 | | Depósitos para Reintegro Años Anteriores |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 6 | | Cheques en Tránsito Cancelados |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 7 | | Dispersión para Pago de Nómina |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 8 | | Ministración para Combustibles |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 9 | | Ministración para Comisiones Oficiales |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | | Ingresos Captados |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5111 | Enajenación de Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5112 | Enajenación de Vehículos y Equipo de Transporte |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5113 | Enajenación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5114 | Enajenación de Otros Bienes Muebles |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5121 | Enajenación de Desechos de Mobiliario y Equipo |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5123 | Enajenación de Desechos de Vehículos y Equipo de Transporte |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5124 | Otros Bienes Muebles |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5131 | Enajenación de Papel Reciclable |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5132 | Enajenación de Otros Desechos |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5141 | Venta de Bases para Licitaciones Públicas |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5151 | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5152 | Intereses Moratorios |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5161 | Cheques en Tránsito Cancelados |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5162 | Diferencias por Redondeos |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5163 | Sobrantes en Arqueos de Caja |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5164 | Ganancia Cambiaria |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5165 | Remanentes de Cheques Inteligentes |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5166 | Remanentes de TELECOMM |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5167 | Remanentes de Comisiones Bancarias |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5168 | Remanentes en Servicios Personales |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 94/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 5172 | Depósitos No Identificados |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6111 | Indemnizaciones de Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6112 | Indemnizaciones de Vehículos y Equipo de Transporte |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6113 | Indemnizaciones de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6114 | Indemnizaciones de Otros Bienes Muebles |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6121 | Siniestros |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6131 | Cargas Financieras |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6132 | Deducibles |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6133 | Recuperación por Faltantes de Inventarios |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6134 | Fianza por Rescisión de Contrato o Pedido |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6141 | Uso de Espacios Físicos |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6142 | Copias Fotostáticas |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 10 | 6144 | Reintegro de Llamadas Telefónicas |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 11 | | Fondo Rotatorio |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 11 | 1 | Fondo Rotatorio Asignado |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 11 | 2 | Operación de Fondo Rotatorio |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 12 | | Depósitos Ajenos |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 13 | | Otros Pagos No Electrónicos |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 15 | | Remanentes de Tarjeta de Débito Institucional |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 16 | | Origen SAPFIN |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 17 | | Origen SIA Viáticos |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 18 | | Origen SIA Gastos de Campo |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 25 | | Origen SAPFIN-Devoluciones |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 26 | | Origen SAPFIN- Viáticos Internacionales |
| 2119 | 1 | PROG | UA | AMB | 2002 | 2000 | 43 | | Depósito No Identificados |
| 2119 | 1 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 2119 | 1 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía y Medio Ambiente |
| 2119 | 1 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2119 | 1 | 9 | 107 | 11 | 3 | | | | Presupuesto Devengado Pendiente de Pago |
| 2119 | 1 | 9 | 107 | 11 | 3 | EJER | TIGA | | Tipo de Gasto |
| 2119 | 1 | 9 | 107 | 11 | 10 | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 2119 | 1 | 9 | 107 | 11 | 10 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 1 | 9 | 107 | 11 | 10 | 12 | | | Depósitos Ajenos |
| 2119 | 1 | 9 | 107 | 11 | 10 | 14 | | | Recursos Pendientes de Regularizar |
| 2119 | 2 | | | | | | | | Operaciones Derivadas de Contratos para Inversiones Temporales |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 4 | | | | Inversiones HSBC |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 4 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 4 | 2 | | | Traspaso para Inversión |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 4 | 6 | | | Inversión de Recursos |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | | | | BANAMEX Concentradora de Egresos |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 8 | | | Depósitos a la Vista |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 9 | | | Depósitos a la Vista |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 95/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 9 | 1002 | | Banco Santander S.A. |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 9 | 1003 | | Bancomer SAR |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 42 | | | Recursos en Inversión |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 103 | 43 | | | Rendimientos de Inversión HSBC |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 104 | | | | Inversión BANCOMER |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 104 | 24 | | | Traspaso de Efectivo |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 104 | 24 | 1 | | Rendimientos |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 104 | 24 | 2 | | Recursos en Inversión |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1002 | | | | Banco Santander, s.a. |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1002 | 8 | | | Depósitos a la Vista |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1003 | | | | BANCOMER SAR |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1003 | 8 | | | Depósitos a la Vista |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1004 | | | | Banco del Bajío, S.A. |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1004 | 8 | | | Depósito a la Vista |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1004 | 42 | | | Recursos en Inversión |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1010 | | | | Inversión NAFIN |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1010 | 24 | | | Traspaso de Efectivo |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1010 | 24 | 1 | | Rendimientos |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 1010 | 42 | | | Traspaso de Efectivo Cuenta NAFIN |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 2010 | | | | Inversión BANAMEX |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 2010 | 24 | | | Traspaso de Efectivo |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 2010 | 24 | 1 | | Rendimientos |
| 2119 | 2 | 1 | 100 | 11 | 2010 | 42 | | | Recursos en Inversión |
| 215 | | | | | | | | | <u>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</u> |
| 2151 | | | | | | | | | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo |
| 2151 | 1 | | | | | | | | Anticipos de Clientes |
| 2151 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 2151 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 2151 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | NCL | | | Nombre del Cliente |
| 2151 | 2 | | | | | | | | Depósitos No Identificados |
| 2151 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 2151 | 2 | 5 | 100 | | | | | | Área Central |
| 2151 | 2 | 5 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2151 | 2 | 5 | 100 | 11 | 1 | | | | Concentradora de Ventas |
| 2151 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | | | | Centro de Información |
| 2151 | 2 | 7 | | | | | | | Ingresos por Productos y Aprovechamientos |
| 2151 | 2 | 7 | 100 | | | | | | Unidad Central |
| 2151 | 2 | 7 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2151 | 2 | 7 | 100 | 11 | 2 | | | | Ingresos Autogenerados |
| 2151 | 3 | | | | | | | | Fondo para Regularizar Comisiones |
| 2151 | 3 | 7 | | | | | | | Ingresos por Productos y Aprovechamientos |
| 2151 | 3 | 7 | 100 | | | | | | Unidad Central |
| 2151 | 3 | 7 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2151 | 3 | 7 | 100 | 11 | 2 | | | | Ingresos Autogenerados |
| 2151 | 4 | | | | | | | | Depósitos No Identificados |
| 2151 | 4 | 7 | | | | | | | Ingresos por Productos y Aprovechamientos |
| 2151 | 4 | 7 | 100 | | | | | | Unidad Central |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 2151 | 4 | 7 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2151 | 4 | 7 | 100 | 11 | 2 | | | | Ingresos Autogenerados |
| 2151 | 4 | 7 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | Remanente de Tarjetas de Débito |
| 2151 | 4 | 7 | 100 | 11 | 2 | 5151 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2151 | 4 | 7 | 100 | 11 | 2 | 5172 | | | Depósitos No Identificados |
| 2151 | 4 | 7 | 100 | 11 | 2 | 6111 | | | Indemnizaciones Mobiliario y Equipo |
| 2151 | 4 | 7 | 100 | 11 | 2 | 6121 | | | Indemnizaciones Siniestros |
| 219 | | | | | | | | | Otros Pasivos a Corto Plazo |
| 2191 | | | | | | | | | Ingresos por Clasificar |
| 2191 | 1 | | | | | | | | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios |
| 2191 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | | | | | | Área Central |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 1 | | | | Concentradora de Ventas |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 1 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | Facturación al Contado |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 1 | | Gravados Tasa 0% |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 1 | 1 | Productos |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 1 | 2 | Servicios |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 1 | 3 | Trabajos Especiales |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 1 | 4 | Encuestas |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 3 | | Gravados Tasa 16% |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 3 | 1 | Productos |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 3 | 2 | Servicios |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 3 | 3 | Trabajos Especiales |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 3 | 4 | Encuestas |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 2 | | | Intereses Moratorios |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | | | Ganancia Cambiaria |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 4 | | | Diferencias en Arqueo de Caja |
| 2191 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 5 | | | Otros Ingresos |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Facturación al Contado |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 1 | | Gravados Tasa 0% |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 1 | 1 | Productos |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 1 | 2 | Servicios |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 1 | 3 | Trabajos Especiales |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 1 | 4 | Encuestas |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 2 | | Gravados Tasa 11% |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 2 | 1 | Productos |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 2 | 2 | Servicios |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 2 | 3 | Trabajos Especiales |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 2 | 4 | Encuestas |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 3 | | Gravados Tasa 16% |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 3 | 1 | Productos |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 3 | 2 | Servicios |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 3 | 3 | Trabajos Especiales |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 3 | 4 | Encuestas |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 97/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Intereses Moratorios |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Ganancia Cambiaria |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Diferencias en Arqueo de Caja |
| 2191 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 5 | | | Otros Ingresos |
| 2191 | 5 | | | | | | | | Productos de Tipo Corriente |
| 2191 | 5 | 7 | | | | | | | Ingresos por Productos y Aprovechamientos |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | | | | | | Unidad Central |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 1 | | | | Entero a la TESOFE |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 15 | | | | Productos Financieros Obtenidos |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 15 | 1 | | | Rendimientos Bancarios |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | | | | Ingresos Autogenerados |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 11 | | | Enajenación de Bienes Muebles |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 11 | 1 | | Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 11 | 2 | | Equipo de Transporte |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 11 | 3 | | Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 11 | 4 | | Otros Bienes Muebles |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 12 | | | Enajenación de Desechos Inventariados |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 12 | 1 | | Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 12 | 2 | | Equipo de Transporte |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 12 | 3 | | Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 12 | 4 | | Otros Bienes Muebles |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 13 | | | Enajenación de Desechos No Inventariados |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 13 | 1 | | Papel Reciclable |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 13 | 2 | | Otros Desechos |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 14 | | | Venta de Bases de Licitación |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 14 | 1 | | Bases para Licitaciones Públicas |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 15 | | | Productos Financieros Obtenidos |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 15 | 1 | | Rendimientos Bancarios |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 15 | 2 | | Intereses Moratorios |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 16 | | | Productos Generados en la Operación |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 16 | 1 | | Cheques en Tránsito Cancelados |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 16 | 2 | | Diferencias por Redondeos |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 16 | 3 | | Sobrantes en Arqueos de Caja |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 16 | 4 | | Ganancia Cambiaria |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 16 | 5 | | Remanentes de Cheques Inteligentes |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 16 | 6 | | Remanentes de TELECOMM |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 16 | 7 | | Remanentes en Comisiones Bancarias |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 16 | 8 | | Remanentes en Servicios Personales |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 17 | | | Otros Productos |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 17 | 1 | | Anticipos de Clientes No Reclamados |
| 2191 | 5 | 7 | 100 | 11 | 2 | 17 | 2 | | Depósitos No Identificados |
| 2191 | 6 | | | | | | | | Aprovechamientos de Tipo Corriente |
| 2191 | 6 | 7 | | | | | | | Ingresos por Productos y Aprovechamientos |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | | | | | | Unidad Central |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | | | | Ingresos Autogenerados |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 98/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 11 | | | Indemnizaciones de Bienes Muebles |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 11 | 1 | | Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 11 | 2 | | Equipo de Transporte |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 11 | 3 | | Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 11 | 4 | | Otros Bienes Muebles |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 12 | | | Indemnizaciones de Operación |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 12 | 1 | | Siniestros |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 13 | | | Indemnizaciones Otras |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 13 | 1 | | Cargas Financieras |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 13 | 2 | | Deducibles |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 13 | 3 | | Recuperación por Faltantes en Inventarios |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 13 | 4 | | Fianza por Recisión de Contrato o Pedido |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 14 | | | Otros Aprovechamientos |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 14 | 1 | | Uso de Espacios Físicos |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 14 | 2 | | Copias Certificadas |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 14 | 3 | | Sistema Integral de Transparencia |
| 2191 | 6 | 7 | 100 | 11 | 2 | 14 | 4 | | Reintegro de Llamadas Telefónicas |
| 2199 | | | | | | | | | Otros Pasivos Circulantes |
| 2199 | 1 | | | | | | | | Facturación Pendiente de Cobro |
| 2199 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 2199 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 2199 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | Gravados Tasa 0% |
| 2199 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 1 | | Productos |
| 2199 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 2 | | Servicios |
| 2199 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 3 | | Trabajos Especiales |
| 2199 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | 4 | | Encuestas |
| 2199 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | | | Gravados Tasa 16% |
| 2199 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 1 | | Productos |
| 2199 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 2 | | Servicios |
| 2199 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 3 | | Trabajos Especiales |
| 2199 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 4 | | Encuestas |
| 2199 | 1 | 5 | UA | | | | | | Unidad Administrativa |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | | | | Centro de Información |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Gravados Tasa 0% |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 1 | | Productos |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 2 | | Servicios |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 3 | | Trabajos Especiales |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | 4 | | Encuestas |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Gravados Tasa 11% |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 1 | | Productos |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 2 | | Servicios |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 3 | | Trabajos Especiales |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 4 | | Encuestas |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Gravados Tasa 16% |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 1 | | Productos |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 2 | | Servicios |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 99/755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 3 | | Trabajos Especiales |
| 2199 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 4 | | Encuestas |
| 2199 | 2 | | | | | | | | I.V.A. Traslado Pendiente de Cobro |
| 2199 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 2199 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 2199 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | | | Tasa 16 % |
| 2199 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 1 | | Productos |
| 2199 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 2 | | Servicios |
| 2199 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 3 | | Trabajos Especiales |
| 2199 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | 4 | | Encuestas |
| 2199 | 2 | 5 | UA | | | | | | Unidad Administrativa |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | | | | Centro de Información |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Tasa 11% |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 1 | | Productos |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 2 | | Servicios |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 3 | | Trabajos Especiales |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | 4 | | Encuestas |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Tasa 16% |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 1 | | Productos |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 2 | | Servicios |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 3 | | Trabajos Especiales |
| 2199 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | 4 | | Encuestas |
| 2199 | 3 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 2199 | 3 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | Trabajos Especiales |
| 2199 | 3 | 5 | 100 | 11 | 2 | 2 | | | Encuestas |
| 2199 | 4 | | | | | | | | Ingresos por Transferir al Presupuesto |
| 2199 | 4 | 7 | | | | | | | Ingresos por Productos y Aprovechamientos |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | | | | | | Unidad Central |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | | | | Concentradora de Ingresos |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | | | Productos de Tipo Corriente |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 1 | | Enajenación de Bienes Muebles |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 1 | 1 | Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 1 | 3 | Maquinaria otros Equipos y Herramienta |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 1 | 4 | Otros Bienes Muebles |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 2 | | Enajenación de Desechos Inventariados |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 2 | 1 | Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 2 | 2 | Equipo de Transporte |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 2 | 3 | Maquinaria Otros Equipos y Herramienta |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 3 | | Enajenación de Desechos No Inventariados |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 3 | 1 | Papel Reciclable |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 3 | 2 | Otros Desechos |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 5 | | Productos Financieros Obtenidos |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 5 | 1 | Rendimientos Bancarios |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 5 | 2 | Intereses Moratorios |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 6 | | Productos Generados en la Operación |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 100/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 6 | 1 | Cheques en Tránsito Cancelados |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 6 | 2 | Diferencias por Redondeos |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 7 | | Otros Productos |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 51 | 7 | 2 | Depósitos No Identificados |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | | | Aprovechamientos de Tipo Corriente |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 1 | | Indemnizaciones de Bienes Muebles |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 1 | 1 | Mobiliario y Equipo de Administración |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 1 | 2 | Equipo de Transporte |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 1 | 3 | Maquinaria Otros Equipos y Herramienta |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 1 | 4 | Otros Bienes Muebles |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 2 | | Indemnizaciones de Operación |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 2 | 1 | Siniestros |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 3 | | Indemnizaciones Otras |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 3 | 1 | Cargas Financieras |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 3 | 2 | Deducibles |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 3 | 3 | Recuperación por Faltantes en Inventarios |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 3 | 4 | Fianzas |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 4 | | Otros Aprovechamientos |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 4 | 1 | Uso de Espacios Físicos |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 4 | 3 | Sistema Integral de Transparencia |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 61 | 4 | 4 | Reintegro de Llamadas Telefónicas |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 73 | | | Producidos en Establecimientos del Gobierno |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 73 | 1 | | Productos y Servicios Estadísticos y Geográficos |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 73 | 1 | 1 | Productos |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 73 | 1 | 2 | Servicios |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 73 | 1 | 3 | Trabajos Especiales |
| 2199 | 4 | 7 | 100 | 11 | 1 | 73 | 1 | 4 | Encuestas |
| 22 | | | | | | | | | PASIVO NO CIRCULANTE |
| 221 | | | | | | | | | Cuentas por Pagar a Largo Plazo |
| 2211 | | | | | | | | | Proveedores por Pagar a Largo Plazo |
| 2211 | 5 | | | | | | | | 5000 Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles |
| 2211 | 5 | 1 | UA | AMB | PROV | | | | Proveedor |
| 222 | | | | | | | | | Documentos por Pagar a Largo Plazo |
| 2229 | | | | | | | | | Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo |
| 2229 | 2 | | | | | | | | Créditos Sujetos a Resolución Judicial |
| 2229 | 2 | 1 | UA | AMB | 1 | | | | Servicios Personales |
| 2229 | 2 | 1 | UA | AMB | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 2229 | 2 | 1 | UA | AMB | 5 | | | | Bienes de Consumo |
| 2229 | 2 | 1 | UA | AMB | 5000 | | | | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 2229 | 3 | | | | | | | | En Proceso de Definición Jurídica |
| 2229 | 3 | 1 | UA | AMB | 1 | | | | Servicios Personales |
| 2229 | 3 | 1 | UA | AMB | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 2229 | 3 | 1 | UA | AMB | 5 | | | | Bienes de Consumo |
| 2229 | 3 | 1 | UA | AMB | 5000 | | | | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 2229 | 4 | | | | | | | | En Proceso de Depuración |
| 2229 | 4 | 1 | 125 | 53 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 2229 | 4 | 1 | 125 | 53 | 2 | 1 | | | Informe de Presunta Responsabilidad |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 101/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|----------------|------------|------------|------------|---|
| 3 | | | | | | | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO |
| 31 | | | | | | | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO |
| 311 | | | | | | | | | Aportaciones |
| 3110 | | | | | | | | | Aportaciones |
| 3110 | 1 | | | | | | | | Aportaciones Derivadas de Autonomía Institucional. |
| 3110 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 3110 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 3110 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 3110 | 1 | 1 | UA | | | | | | Unidad Administrativa |
| 3110 | 1 | 1 | UA | AMB | CAP | EJER | | | Ejercicio |
| 312 | | | | | | | | | Donaciones de Capital |
| 3120 | | | | | | | | | Donaciones de Capital |
| 3120 | 1 | | | | | | | | Donaciones de Bienes Inmuebles |
| 3120 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 3120 | 1 | 1 | 109 | | | | | | D.G. Administración |
| 3120 | 1 | 1 | 109 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 3120 | 1 | 1 | 109 | 11 | 15 | | | | Donación TIAP |
| 3120 | 1 | 1 | 109 | 11 | 16 | | | | Donación LUDOTECA |
| 3120 | 1 | 1 | UA | AMB | CAP | EJER | | | Ejercicio |
| 32 | | | | | | | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO |
| 321 | | | | | | | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) |
| 3210 | | | | | | | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) |
| 3210 | 1 | | | | | | | | Resultado de Ejercicio Actual |
| 3210 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 3210 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 3210 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 3210 | 1 | 1 | 100 | 11 | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 3210 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | | | | HSBS Concentradora |
| 3210 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | 2 | | | Recursos p/Servicios Personales y Gasto Corriente |
| 3210 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | | | | Concentradora de Egresos |
| 3210 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 2 | | | Recursos p/Servicios Personales y Gasto Corriente |
| 3210 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 3 | | | Servicios Personales y Gasto Corriente de las Unidades |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Bienes de Consumo |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | | | | Partida Genérica |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | EJER | | | Ejercicio |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 1 | | | Edificio |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 1 | 1 | | Valor Histórico |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 1 | 3 | | Diferencia Valor Catastral |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 2 | | | Terreno |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA | 2 | 1 | | Valor Histórico |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 102/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|---------|---------|---------|---------|-------------|---------|---------|---------|--|
| | | | | | GEN | | | | |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 2 | 3 | | Diferencia Valor Catastral |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 3 | | | Donaciones |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 4 | | | Transferencias |
| 3210 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 4 | EJER | | Ejercicio |
| 3210 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 3210 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | | | | Centro de Información |
| 3210 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | | | | Almacén Central o Regional |
| 322 | | | | | | | | | Resultados de Ejercicios Anteriores |
| 3220 | | | | | | | | | Resultados de Ejercicios Anteriores |
| 3220 | 1 | | | | | | | | Rectificación a Resultados Anteriores |
| 3220 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 3220 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 3220 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | | | | Concentradora de Egresos |
| 3220 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | 1 | | | Desc. y Percepciones a Favor de Terceros |
| 3220 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | | | | Concentradora de Egresos |
| 3220 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 1 | | | Servicios Personales |
| 3220 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 2 | | | Gasto Corriente |
| 3220 | 1 | 1 | 100 | 11 | 103 | 3 | | | Servicios Personales y Gasto Corriente de las Unidades Administrativas |
| 3220 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 3220 | 1 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Bienes de Consumo |
| 3220 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | | | | Partida Genérica |
| 3220 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | EJER | | | Ejercicio |
| 3220 | 2 | | | | | | | | Inventario de Productos Institucionales |
| 3220 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 3220 | 2 | 5 | UA | | | | | | Unidad Administrativa Regional |
| 3220 | 2 | 5 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 3220 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | | | | Centro de Información |
| 323 | | | | | | | | | Revalúos |
| 3232 | | | | | | | | | Revalúo de Bienes Muebles |
| 3232 | 2 | | | | | | | | Revalúo de Bienes de Consumo |
| 3232 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Bienes de Consumo |
| 3232 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | 5 | | | Sobrantes de Inventario |
| 3232 | 3 | | | | | | | | Revalúo de Bienes Inventariables |
| 3232 | 3 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 2 | | | Sobrantes de Inventario |
| 3232 | 3 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 2 | EJER | | Ejercicio |
| 4 | | | | | | | | | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS |
| 42 | | | | | | | | | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |
| 421 | | | | | | | | | Participaciones y Aportaciones |
| 4213 | | | | | | | | | Convenios |
| 4213 | 1 | | | | | | | | Ministración por Convenio |
| 4213 | 1 | PROG | 100 | | | | | | Área Central |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 103/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 4213 | 1 | PROG | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 4213 | 1 | PROG | 100 | 11 | 3 | | | | Ministración de la TESOFE |
| 4213 | 1 | PROG | 100 | 11 | 3 | CAP | | | Capítulo de Gasto |
| 4213 | 1 | PROG | 100 | 11 | 3 | CAP | PROG | | Programa |
| 422 | | | | | | | | | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas |
| 4221 | | | | | | | | | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público |
| 4221 | 1 | | | | | | | | Ministración de Recursos |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | | | | | | Área Central |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | TIGA | UA | | | Unidad Administrativa |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 3 | | | | Ministraciones de la TESOFE |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 3 | CAP | | | Capítulo de Gasto |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 3 | CAP | PROG | | Programa |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 4 | | | | Concentradora de Pagos |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 4 | UA | | | Unidad Administrativa |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 4 | UA | AMB | | Ámbito |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 5 | | | | Trasferencias a Cuentas de Servicios Personales |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 5 | 1 | | | Dispensora Servicios Personales |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 5 | 2 | | | Chequera Servicios Personales |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 5 | 25 | | | Reintegros Presupuestales Ejercicio Actual |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 6 | | | | Transferencia de Concentradora de Egresos a Dispensora |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 6 | 1 | | | Dispensora de Gasto Corriente |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 6 | 2 | | | Pagadora Central Gasto Corriente |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 7 | | | | Dispensora BANCOMER |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 7 | 1003 | | | BANCOMER SAR |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 8 | | | | Transferencia de Ingresos Excedentes por Adecuaciones Presupuestales |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 8 | CAP | | | Capítulo de Gasto |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 8 | CAP | PROG | | Programa |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 9 | | | | Presupuesto Devengado No Pagado |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 9 | UA | | | Unidad Administrativa |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 9 | UA | AMB | | Ámbito |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 25 | | | | Reintegros Presupuestales Ejercicio Actual |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 102 | | | | Pagos Centrales |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 102 | UA | | | Junta de Gobierno y Presidencia |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 1001 | | | | Chequera de Servicios Personales |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 1001 | UA | | | Unidad Administrativa |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 1001 | 25 | | | Reintegros Presupuestales Ejercicio Actual |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 1003 | | | | Bancomer SAR |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 1003 | UA | | | Junta de Gobierno y Presidencia |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 2007 | | | | Reintegro de Ejercicios Anteriores |
| 4221 | 1 | PROG | 100 | 11 | 2007 | UA | | | Unidad Administrativa |
| 4221 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Pagos No Electrónicos SP |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 104/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 4221 | 1 | PROG | UA | AMB | 2 | | | | Pagos No Electrónicos GC |
| 4221 | 1 | PROG | UA | AMB | 3 | | | | Pagos Centralizados |
| 4221 | 1 | PROG | UA | AMB | 3 | TIGA | | | Tipo de Gasto |
| 4221 | 1 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Ministración Bancomer |
| 4221 | 1 | PROG | UA | AMB | 4 | TIGA | | | Tipo de Gasto |
| 4221 | 1 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Presupuesto Devengado No Pagado |
| 4221 | 1 | PROG | UA | AMB | 5 | TIGA | | | Tipo de Gasto |
| 4221 | 1 | PROG | UA | AMB | 25 | | | | Reintegros Presupuestarios Ejercicio Actual |
| 4221 | 1 | PROG | UA | AMB | 25 | TIGA | | | Tipo de Gasto |
| 4221 | 1 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 4221 | 1 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía y Medio Ambiente |
| 4221 | 1 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 4221 | 1 | 9 | 107 | 11 | 3 | | | | Pagos Centralizados |
| 4221 | 1 | 9 | 107 | 11 | 3 | 2 | | | Gasto Corriente |
| 4221 | 1 | 9 | 107 | 11 | 3 | 2000 | | | Transferencias para Materiales y Suministros |
| 4221 | 1 | 9 | 107 | 11 | 3 | 3000 | | | Transferencias para Servicios Generales |
| 4221 | 1 | 9 | 107 | 11 | 3 | 4000 | | | Transferencias Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas |
| 43 | | | | | | | | | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS |
| 431 | | | | | | | | | Ingresos Financieros |
| 4319 | | | | | | | | | Otros Ingresos Financieros |
| 4319 | 1 | PROG | 100 | 11 | 8 | | | | Transferencia de Ingresos Excedentes por Adecuaciones Presupuestales |
| 4319 | 1 | PROG | 100 | 11 | 8 | CAP | | | Capítulo de Gasto |
| 4319 | 1 | PROG | 100 | 11 | 8 | CAP | PROG | | Programa |
| 432 | | | | | | | | | Incremento por Variación de Inventarios |
| 4321 | | | | | | | | | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta |
| 4321 | 1 | | | | | | | | Transferencias de Productos Institucionales |
| 4321 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 4321 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 4321 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 4321 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 4321 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 4321 | 2 | | | | | | | | Diferencias en Levantamiento de Inventarios |
| 4321 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 4321 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 4321 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 4321 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 4321 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 4322 | | | | | | | | | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas |
| 4322 | 1 | | | | | | | | Transferencias de Productos Institucionales |
| 4322 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 4322 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Publicaciones |
| 4322 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 4322 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Medios Ópticos |
| 4322 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Cartografía |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 105/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|----------------|------------|------------|------------|---|
| 4322 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 5 | | | Materiales de Difusión |
| 4322 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 6 | | | Manuales e Instructivos |
| 4322 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 7 | | | Cuestionarios y Formatos |
| 4322 | 2 | | | | | | | | Diferencias en Levantamiento de Inventarios |
| 4322 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 4322 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Publicaciones |
| 4322 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 4322 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Medios Ópticos |
| 4322 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Cartografía |
| 4322 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 5 | | | Materiales de Difusión |
| 4322 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 6 | | | Manuales e Instructivos |
| 4322 | 2 | 5 | UA | AMB | ACR | 7 | | | Cuestionarios y Formatos |
| 439 | | | | | | | | | Otros Ingresos y Beneficios Varios |
| 4399 | | | | | | | | | Otros Ingresos y Beneficios Varios |
| 4399 | 1 | | | | | | | | Otros Ingresos |
| 4399 | 2 | | | | | | | | Otros Beneficios |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Bienes de Consumo |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | 1 | | | Devoluciones de Ejercicios Anteriores |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | 2 | | | Reintegros de Bienes de Consumo |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | 3 | | | Diferencia por Inventario Inicial |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | 5 | | | Penalización Bienes de Consumo |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | | | | Partida Genérica |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 1 | | | Elaboraciones |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 2 | | | Sobrantes de Inventario |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 2 | EJER | | Ejercicio |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 3 | | | Alta por Reposición |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 3 | EJER | | Ejercicio |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 5 | | | Penalización |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 5 | EJER | | Ejercicio |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 6 | | | Alta por Acta de Propiedad Federal |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 6 | EJER | | Ejercicio |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 7 | | | Donaciones |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 7 | EJER | | Ejercicio |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 8 | | | Reclasificación Entre Partidas |
| 4399 | 2 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 8 | EJER | | Ejercicio |
| 4399 | 3 | | | | | | | | Remesas de Bienes de Consumo |
| 4399 | 3 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 4399 | 4 | | | | | | | | Remesas de Activos Fijos |
| 4399 | 4 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 4399 | 4 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | EJER | | | Ejercicio |
| 4399 | 5 | | | | | | | | Reintegros al Presupuesto de Ejercicios |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 106/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| | | | | | | | | | Anteriores |
| 4399 | 5 | 1 | UA | AMB | EJER | 1 | | | Servicios Personales |
| 4399 | 5 | 1 | UA | AMB | EJER | 2 | | | Gasto Corriente |
| 4399 | 6 | | | | | | | | Incremento Valor Catastral Inmuebles |
| 4399 | 6 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 4399 | 6 | 1 | UA | | | | | | Unidad Administrativa |
| 4399 | 6 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 4399 | 6 | 1 | UA | AMB | 5800 | | | | Bienes Inmuebles |
| 4399 | 6 | 1 | UA | AMB | 5800 | 1 | | | Edificio |
| 4399 | 6 | 1 | UA | AMB | 5800 | 1 | 3 | | Diferencia Valor Catastral |
| 4399 | 6 | 1 | UA | AMB | 5800 | 2 | | | Terreno |
| 4399 | 6 | 1 | UA | AMB | 5800 | 2 | 3 | | Diferencia Valor Catastral |
| 4399 | 7 | | | | | | | | Incremento Valor Catastral Terrenos |
| 4399 | 7 | 1 | UA | AMB | 5800 | 2 | | | Terreno |
| 4399 | 7 | 1 | UA | AMB | 5800 | 2 | 3 | | Diferencia Valor Catastral |
| 5 | | | | | | | | | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS |
| 51 | | | | | | | | | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO |
| 511 | | | | | | | | | Servicios Personales |
| 5111 | | | | | | | | | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente |
| 5111 | 3 | | | | | | | | 1130 Sueldos Base al Personal Permanente |
| 5111 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5112 | | | | | | | | | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio |
| 5112 | 1 | | | | | | | | 1210 Honorarios Asimilables a Salarios |
| 5112 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5112 | 2 | | | | | | | | 1220 Sueldos Base al Personal Eventual |
| 5112 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5113 | | | | | | | | | Remuneraciones Adicionales y Especiales |
| 5113 | 1 | | | | | | | | 1310 Primas por Años de Servicios Efectivos Prestados |
| 5113 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5113 | 2 | | | | | | | | 1320 Primas de Vacaciones, Dominical y Gratificación de Fin de Año |
| 5113 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5113 | 3 | | | | | | | | 1330 Horas Extraordinarias |
| 5113 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5114 | | | | | | | | | Seguridad Social |
| 5114 | 1 | | | | | | | | 1410 Aportaciones de Seguridad Social |
| 5114 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5114 | 2 | | | | | | | | 1420 Aportaciones de Fondos de Vivienda |
| 5114 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5114 | 3 | | | | | | | | 1430 Aportaciones al Sistema para el Retiro |
| 5114 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5114 | 4 | | | | | | | | 1440 Aportaciones para Seguros |
| 5114 | 4 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5115 | | | | | | | | | Otras Prestaciones Sociales y Económicas |
| 5115 | 1 | | | | | | | | 1510 Cuotas para el Fondo de Ahorro y Fondo |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 107755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| | | | | | | | | | de Trabajo |
| 5115 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5115 | 2 | | | | | | | | 1520 Indemnizaciones |
| 5115 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5115 | 3 | | | | | | | | 1530 Prestaciones y Haberes de Retiro |
| 5115 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5115 | 4 | | | | | | | | 1540 Prestaciones Contractuales |
| 5115 | 4 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5115 | 5 | | | | | | | | 1550 Apoyos a la Capacitación de los Servidores Públicos |
| 5115 | 5 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5115 | 9 | | | | | | | | 1590 Otras Prestaciones Sociales y Económicas |
| 5115 | 9 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5116 | | | | | | | | | Previsiones |
| 5116 | 1 | | | | | | | | 1610 Previsiones de Carácter Laboral, Económica y de Seguridad Social |
| 5116 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5117 | | | | | | | | | Pago de Estímulos a Servidores Públicos |
| 5117 | 1 | | | | | | | | 1710 Estímulos |
| 5117 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 512 | | | | | | | | | Materiales y Suministros |
| 5121 | | | | | | | | | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales |
| 5121 | 1 | | | | | | | | 2110 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina |
| 5121 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 5121 | 1 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5121 | 1 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5121 | 2 | | | | | | | | 2120 Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción |
| 5121 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5121 | 3 | | | | | | | | 2130 Material Estadístico y Geográfico |
| 5121 | 3 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5121 | 4 | | | | | | | | 2140 Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones |
| 5121 | 4 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5121 | 4 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5121 | 4 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5121 | 5 | | | | | | | | 2150 Material impreso e Información Digital |
| 5121 | 5 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5121 | 5 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5121 | 5 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5121 | 6 | | | | | | | | 2160 Material de Limpieza |
| 5121 | 6 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5121 | 6 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 108/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 5121 | 6 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5122 | | | | | | | | | Alimentos y Utensilios |
| 5122 | 1 | | | | | | | | 2210 Productos Alimenticios para Personas |
| 5122 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5122 | 1 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5122 | 1 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5122 | 3 | | | | | | | | 2230 Utensilios para el Servicio de Alimentación |
| 5122 | 3 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5123 | | | | | | | | | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización |
| 5123 | 3 | | | | | | | | 2330 Productos de Papel, Cartón e Impresión Adquiridos como Materia Prima |
| 5123 | 3 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5123 | 5 | | | | | | | | 2350 Productos Químicos Farmacéuticos y de Laboratorio Adquiridos como Materia Prima |
| 5123 | 5 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5123 | 6 | | | | | | | | 2360 Productos Metálicos y a Base de Minerales No Metálicos Adquiridos Como Materia Prima |
| 5123 | 6 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5123 | 7 | | | | | | | | 2370 Productos de Cuero, Piel, Plástico y Hule Adquiridos como Materia Prima |
| 5123 | 7 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5123 | 7 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5123 | 9 | | | | | | | | 2390 Otros Productos Adquiridos como Materia Prima |
| 5123 | 9 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5124 | | | | | | | | | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación |
| 5124 | 1 | | | | | | | | 2410 Productos Minerales No Metálicos |
| 5124 | 1 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5124 | 1 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes De Consumo |
| 5124 | 2 | | | | | | | | 2420 Cemento y Productos de Concreto |
| 5124 | 2 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5124 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5124 | 3 | | | | | | | | 2430 Cal, Yeso y Productos de Yeso |
| 5124 | 3 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5124 | 4 | | | | | | | | 2440 Madera y Productos de Madera |
| 5124 | 4 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5124 | 5 | | | | | | | | 2450 Vidrio y Productos de Vidrio |
| 5124 | 5 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5124 | 5 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5124 | 6 | | | | | | | | 2460 Material Eléctrico y Electrónico |
| 5124 | 6 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5124 | 6 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |



| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 5124 | 7 | | | | | | | | 2470 Artículos Metálicos para la Construcción |
| 5124 | 7 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5124 | 7 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5124 | 8 | | | | | | | | 2480 Materiales Complementarios |
| 5124 | 8 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5124 | 9 | | | | | | | | 2490 Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación |
| 5124 | 9 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5124 | 9 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5125 | | | | | | | | | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio |
| 5125 | 1 | | | | | | | | 2510 Productos Químicos Básicos |
| 5125 | 1 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5125 | 2 | | | | | | | | 2520 Fertilizantes, Pesticidas y Otros Agroquímicos |
| 5125 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5125 | 3 | | | | | | | | 2530 Medicinas y Productos Farmacéuticos |
| 5125 | 3 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5125 | 4 | | | | | | | | 2540 Materiales, Accesorios y Suministros Médicos |
| 5125 | 4 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5125 | 4 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de bienes de Consumo |
| 5125 | 5 | | | | | | | | 2550 Materiales, Accesorio y Suministros de Laboratorio |
| 5125 | 5 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5125 | 9 | | | | | | | | 2590 Otros Productos Químicos |
| 5125 | 9 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5126 | | | | | | | | | Combustibles, Lubricantes y Aditivos |
| 5126 | 1 | | | | | | | | 2610 Combustibles, Lubricantes y Aditivos |
| 5126 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5126 | 1 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5127 | | | | | | | | | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos |
| 5127 | 1 | | | | | | | | 2710 Vestuario y Uniformes |
| 5127 | 1 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5127 | 2 | | | | | | | | 2720 Prendas de Seguridad y Protección Personal |
| 5127 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5127 | 3 | | | | | | | | 2730 Artículos Deportivos |
| 5127 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5127 | 3 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5127 | 4 | | | | | | | | 2740 Productos Textiles |
| 5127 | 4 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5127 | 5 | | | | | | | | 2750 Blancos y Otros Productos Textiles, Excepto Prendas de Vestir |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 110/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 5127 | 5 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5129 | | | | | | | | | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores |
| 5129 | 1 | | | | | | | | 2910 Herramientas Menores |
| 5129 | 1 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5129 | 1 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5129 | 2 | | | | | | | | 2920 Refacciones y Accesorios Menores de Edificios |
| 5129 | 2 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5129 | 2 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5129 | 3 | | | | | | | | 2930 Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativo y Recreativo |
| 5129 | 3 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5129 | 3 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5129 | 4 | | | | | | | | 2940 Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información |
| 5129 | 4 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Pago de Adquisiciones Recibidas en Otro Almacén |
| 5129 | 4 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5129 | 6 | | | | | | | | 2960 Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte |
| 5129 | 6 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | |
| 5129 | 6 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5129 | 8 | | | | | | | | 2980 Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos |
| 5129 | 8 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 5129 | 9 | | | | | | | | 2990 Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles |
| 5129 | 9 | PROG | UA | AMB | 5 | | | | Salidas de Bienes de Consumo |
| 513 | | | | | | | | | Servicios Generales |
| 5131 | | | | | | | | | Servicios Básicos |
| 5131 | 1 | | | | | | | | 3110 Energía Eléctrica |
| 5131 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5131 | 2 | | | | | | | | 3120 Gas |
| 5131 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5131 | 3 | | | | | | | | 3130 Agua |
| 5131 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5131 | 4 | | | | | | | | 3140 Telefonía Tradicional |
| 5131 | 4 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5131 | 5 | | | | | | | | 3150 Telefonía Celular |
| 5131 | 5 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5131 | 6 | | | | | | | | 3160 Servicios de Telecomunicaciones y Satélites |
| 5131 | 6 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5131 | 7 | | | | | | | | 3170 Servicios de Acceso de Internet, Redes y |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 111/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| | | | | | | | | | Procesamiento de Información |
| 5131 | 7 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5131 | 8 | | | | | | | | 3180 Servicios Postales y Telegráficos |
| 5131 | 8 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5131 | 9 | | | | | | | | 3190 Servicios Integrales y Otros Servicios |
| 5131 | 9 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5132 | | | | | | | | | Servicios de Arrendamiento |
| 5132 | 1 | | | | | | | | 3210 Arrendamiento de Terrenos |
| 5132 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5132 | 2 | | | | | | | | 3220 Arrendamiento de Edificios |
| 5132 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5132 | 3 | | | | | | | | 3230 Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo |
| 5132 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5132 | 5 | | | | | | | | 3250 Arrendamiento de Equipo de Transporte |
| 5132 | 5 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5132 | 6 | | | | | | | | 3260 Arrendamiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |
| 5132 | 6 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5132 | 7 | | | | | | | | 3270 Arrendamiento de Activos Intangibles |
| 5132 | 7 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5133 | | | | | | | | | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios |
| 5133 | 1 | | | | | | | | 3310 Servicios legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados |
| 5133 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5133 | 3 | | | | | | | | 3330 Servicios de Consultoría Administrativa, Procesos, Técnicas y en Tecnologías de la Información |
| 5133 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5133 | 4 | | | | | | | | 3340 Servicios de Capacitación |
| 5133 | 4 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5133 | 5 | | | | | | | | 3350 Servicios de Investigación Científica y Desarrollo |
| 5133 | 5 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5133 | 6 | | | | | | | | 3360 Servicios de Apoyo Administrativo, Traducción, Fotocopiado e Impresión |
| 5133 | 6 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5133 | 8 | | | | | | | | 3380 Servicio de Vigilancia |
| 5133 | 8 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5133 | 9 | | | | | | | | 3390 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales |
| 5133 | 9 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5134 | | | | | | | | | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales |
| 5134 | 1 | | | | | | | | 3410 Servicios Financieros y Bancarios |
| 5134 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5134 | 5 | | | | | | | | 3450 Seguro de Bienes Patrimoniales |
| 5134 | 5 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5134 | 6 | | | | | | | | 3460 Almacenaje, Envase y Embalaje |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 112/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 5134 | 6 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5134 | 7 | | | | | | | | 3470 Fletes y Maniobras |
| 5134 | 7 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5135 | | | | | | | | | Servicios de Traslación, Reparación, Mantenimiento y Conservación |
| 5135 | 1 | | | | | | | | 3510 Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles |
| 5135 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5135 | 2 | | | | | | | | 3520 Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativo y Recreativo |
| 5135 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5135 | 3 | | | | | | | | 3530 Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información |
| 5135 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5135 | 4 | | | | | | | | 3540 Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |
| 5135 | 4 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5135 | 5 | | | | | | | | 3550 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte |
| 5135 | 5 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5135 | 6 | | | | | | | | 3560 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Defensa y Seguridad |
| 5135 | 6 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5135 | 7 | | | | | | | | 3570 Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta |
| 5135 | 7 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5135 | 8 | | | | | | | | 3580 Servicio de Limpieza y Manejo de Desechos |
| 5135 | 8 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5135 | 9 | | | | | | | | 3590 Servicios de Jardinería y Fumigación |
| 5135 | 9 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5136 | | | | | | | | | Servicios de Comunicación Social y Publicidad |
| 5136 | 1 | | | | | | | | 3610 Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales |
| 5136 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5136 | 2 | | | | | | | | 3620 Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Comerciales para Promover la Venta de Bienes o Servicios |
| 5136 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5136 | 9 | | | | | | | | 3690 Otros Servicios de Información |
| 5136 | 9 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5137 | | | | | | | | | Servicios de Traslado y Viáticos |
| 5137 | 1 | | | | | | | | 3710 Pasajes Aéreos |
| 5137 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5137 | 2 | | | | | | | | 3720 Pasajes Terrestres |
| 5137 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 113/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 5137 | 3 | | | | | | | | 3730 Pasajes Marítimos, Lacustres y Fluviales |
| 5137 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5137 | 5 | | | | | | | | 3750 Viáticos en el País |
| 5137 | 5 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5137 | 6 | | | | | | | | 3760 Viáticos en el Extranjero |
| 5137 | 6 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5137 | 8 | | | | | | | | 3780 Servicios Integrales Nacionales para Servidores Públicos |
| 5137 | 8 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5137 | 9 | | | | | | | | 3790 Otros servicios de Traslado y Hospedaje |
| 5137 | 9 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5138 | | | | | | | | | Servicios Oficiales |
| 5138 | 1 | | | | | | | | 3810 Gastos de Ceremonial |
| 5138 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5138 | 2 | | | | | | | | 3820 Gastos de Orden Social y Cultural |
| 5138 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5138 | 3 | | | | | | | | 3830 Congresos y Convenciones |
| 5138 | 3 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5138 | 4 | | | | | | | | 3840 Exposiciones |
| 5138 | 4 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5138 | 5 | | | | | | | | 3850 Gastos de Representación |
| 5138 | 5 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5139 | | | | | | | | | Otros Servicios Generales |
| 5139 | 1 | | | | | | | | 3910 Servicios Funerarios y de Cementerios |
| 5139 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5139 | 2 | | | | | | | | 3920 Impuestos y Derechos |
| 5139 | 2 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5139 | 4 | | | | | | | | 3940 Sentencias y Resoluciones Judiciales |
| 5139 | 4 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5139 | 5 | | | | | | | | 3950 Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones |
| 5139 | 5 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5139 | 6 | | | | | | | | 3960 Otros Gastos por Responsabilidades |
| 5139 | 6 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5139 | 8 | | | | | | | | 3980 Impuestos Sobre Nóminas y Otros que se Deriven de una Relación Laboral |
| 5139 | 8 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 52 | | | | | | | | | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |
| 524 | | | | | | | | | Ayudas Sociales |
| 5241 | | | | | | | | | Ayudas Sociales a Personas |
| 5241 | 1 | | | | | | | | 4410 Ayudas Sociales a Personas |
| 5241 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5243 | | | | | | | | | Ayudas Sociales Instituciones |
| 5243 | 1 | | | | | | | | 4440 Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas |
| 5243 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 5243 | 1 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 5243 | 1 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía y Medio Ambiente |
| 5243 | 1 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 5243 | 1 | 9 | 107 | 11 | 1 | | | | Ejercicio del Presupuesto |
| 529 | | | | | | | | | Transferencias al Exterior |
| 5291 | | | | | | | | | Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismo Internacionales |
| 5291 | 1 | | | | | | | | 4920 Transferencias para Organismos Internacionales |
| 5291 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Ejercicio de Presupuesto |
| 55 | | | | | | | | | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS |
| 551 | | | | | | | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |
| 5513 | | | | | | | | | Depreciación de Bienes Inmuebles |
| 5513 | 1 | | | | | | | | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles |
| 5513 | 1 | PROG | 109 | | | | | | Dirección General de Administración |
| 5513 | 1 | PROG | 109 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 5513 | 1 | PROG | 109 | 11 | 1 | | | | Edificio Sede Av. Héroe de Nacozari Sur #2301 Fracc. Jardines del Parque |
| 5513 | 1 | PROG | 109 | 11 | 2 | | | | Av.de la Convención Oriente # 902 Manzana 2 Desarrollo Habitacional Primo Verdad |
| 5513 | 1 | PROG | 109 | 11 | 3 | | | | Anexo Sede |
| 5513 | 1 | PROG | 109 | 11 | 15 | | | | Calle el Salitre #2012 Esq. Calle Guayana Fracc. Ojo Caliente II Aguascalientes |
| 5513 | 1 | PROG | 109 | 11 | 16 | | | | Calle el Novillo #610 Fracc. Ojo Caliente II Aguascalientes Ags. |
| 5513 | 1 | PROG | 109 | 91 | | | | | Distrito Federal |
| 5513 | 1 | PROG | 109 | 91 | 4 | | | | Av. Patriotismo 711 Edificio A San Juan Mixcoac México, D.F. |
| 5513 | 1 | PROG | 121 | | | | | | Dirección Regional Norte |
| 5513 | 1 | PROG | 121 | 102 | | | | | Ámbito Regional |
| 5513 | 1 | PROG | 121 | 102 | 5 | | | | Av. Selenio # 107 Ciudad Industrial Durango Dgo. |
| 5513 | 1 | PROG | 122 | | | | | | Dirección Regional Occidente |
| 5513 | 1 | PROG | 122 | 142 | | | | | Ámbito Regional |
| 5513 | 1 | PROG | 122 | 142 | 6 | | | | Av. 16 de Septiembre # 670 Sector Juárez Col. Mexicalcingo |
| 5513 | 1 | PROG | 122 | 183 | | | | | C.E. Nayarit |
| 5513 | 1 | PROG | 122 | 183 | 14 | | | | Av. Insurgentes # 77 Zona Centro |
| 5513 | 1 | PROG | 123 | | | | | | Dirección Regional Noroeste |
| 5513 | 1 | PROG | 122 | 262 | | | | | Ámbito Regional |
| 5513 | 1 | PROG | 122 | 262 | 7 | | | | Paseo Río Sonora Sur y calle Comonfort 4to. Piso Edificio México C.P. 83260 |
| 5513 | 1 | PROG | 122 | 262 | 8 | | | | Módulo México (CI) |
| 5513 | 1 | PROG | 124 | | | | | | Dirección Regional Sureste |
| 5513 | 1 | PROG | 124 | 312 | | | | | Ámbito Regional |
| 5513 | 1 | PROG | 124 | 312 | 9 | | | | C 60 # 378 |
| 5513 | 1 | PROG | 124 | 312 | 10 | | | | C 60 # 378 -A |
| 5513 | 1 | PROG | 125 | | | | | | Dirección Regional Noreste |
| 5513 | 1 | PROG | 125 | 53 | | | | | CE Coahuila |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 115/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------------|---|
| 5513 | 1 | PROG | 125 | 53 | 11 | | | | Boulevard José Musa de León# 1210 Fracc. Los pinos C.P. 25198 |
| 5513 | 1 | PROG | 129 | | | | | | Dirección Regional Centro Sur |
| 5513 | 1 | PROG | 129 | 353 | | | | | C.E. México Oriente |
| 5513 | 1 | PROG | 129 | 353 | 13 | | | | Eje 3 Sur B. California # 272 Col. Hipódromo C.P. 06100 |
| 5513 | 1 | PROG | 130 | | | | | | Dirección Regional Centro |
| 5513 | 1 | PROG | 130 | 92 | | | | | Ámbito Regional |
| 5513 | 1 | PROG | 130 | 92 | 12 | | | | Balderas #71 Centro México DF C.P. 06040 |
| 5515 | | | | | | | | | Depreciación de Bienes Muebles |
| 5515 | 1 | | | | | | | | Depreciación de Activos Fijos |
| 5515 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | EJER | | | Ejercicio |
| 5518 | | | | | | | | | Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro |
| 5518 | 1 | | | | | | | | Gastos Derivados de Activos Fijos |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 1 | | | Enajenaciones |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 2 | | | Siniestros |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 2 | EJER | | Ejercicio |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 6 | | | Venta de Desechos |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 6 | EJER | | Ejercicio |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 8 | | | Baja por Reposición |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 8 | EJER | | Ejercicio |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 9 | | | Baja por Numerario |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 9 | EJER | | Ejercicio |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 12 | | | Destrucciones o Confinamiento |
| 5518 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 12 | EJER | | Ejercicio |
| 5518 | 2 | | | | | | | | Gastos Derivados de Bienes de Consumo |
| 5518 | 2 | PROG | UA | AMB | CONC PARTIDA | 1 | | | Enajenaciones |
| 5518 | 2 | PROG | UA | AMB | CONC PARTIDA | 2 | | | Destrucciones o Confinamiento |
| 553 | | | | | | | | | Disminución de Inventarios |
| 5531 | | | | | | | | | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta |
| 5531 | 1 | | | | | | | | Transferencias de Productos Institucionales |
| 5531 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5531 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 5531 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5531 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5531 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 5531 | 2 | | | | | | | | Costo de lo Vendido |
| 5531 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5531 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 5531 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5531 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 116/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 5531 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 5531 | 3 | | | | | | | | Red Nacional de Consulta |
| 5531 | 3 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5531 | 3 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 5531 | 3 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5531 | 3 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5531 | 3 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 5531 | 4 | | | | | | | | Promoción |
| 5531 | 4 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5531 | 4 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 5531 | 4 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5531 | 4 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5531 | 4 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 5531 | 5 | | | | | | | | Uso Interno |
| 5531 | 5 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5531 | 5 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 5531 | 5 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5531 | 5 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5531 | 5 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 5531 | 6 | | | | | | | | Concertación |
| 5531 | 6 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5531 | 6 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 5531 | 6 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5531 | 6 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5531 | 6 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 5531 | 7 | | | | | | | | Baja de Productos |
| 5531 | 7 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5531 | 7 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 5531 | 7 | 5 | UA | AMB | CI | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5531 | 7 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5531 | 7 | 5 | UA | AMB | CI | 4 | | | Cartografía |
| 5532 | | | | | | | | | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas |
| 5532 | 1 | | | | | | | | Transferencias de Productos Institucionales |
| 5532 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5532 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Publicaciones |
| 5532 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5532 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5532 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Cartografía |
| 5532 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 5 | | | Materiales de Difusión |
| 5532 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 6 | | | Manuales e Instructivos |
| 5532 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | 7 | | | Cuestionarios y Formatos |
| 5532 | 3 | | | | | | | | Red Nacional de Consulta |
| 5532 | 3 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5532 | 3 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Publicaciones |
| 5532 | 3 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5532 | 3 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Medios Ópticos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 117755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 5532 | 3 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Cartografía |
| 5532 | 4 | | | | | | | | Promoción |
| 5532 | 4 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5532 | 4 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Publicaciones |
| 5532 | 4 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5532 | 4 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5532 | 4 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Cartografía |
| 5532 | 5 | | | | | | | | Uso Interno |
| 5532 | 5 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5532 | 5 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Publicaciones |
| 5532 | 5 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5532 | 5 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5532 | 5 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Cartografía |
| 5532 | 5 | 5 | UA | AMB | ACR | 5 | | | Materiales de Difusión |
| 5532 | 5 | 5 | UA | AMB | ACR | 6 | | | Manuales e Instructivos |
| 5532 | 5 | 5 | UA | AMB | ACR | 7 | | | Cuestionarios y Formatos |
| 5532 | 6 | | | | | | | | Concertación |
| 5532 | 6 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5532 | 6 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Publicaciones |
| 5532 | 6 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5532 | 6 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5532 | 6 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Cartografía |
| 5532 | 7 | | | | | | | | Baja de Productos |
| 5532 | 7 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5532 | 7 | 5 | UA | AMB | ACR | 1 | | | Publicaciones |
| 5532 | 7 | 5 | UA | AMB | ACR | 2 | | | Medios Magnéticos |
| 5532 | 7 | 5 | UA | AMB | ACR | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5532 | 7 | 5 | UA | AMB | ACR | 4 | | | Cartografía |
| 5532 | 7 | 5 | UA | AMB | ACR | 5 | | | Materiales de Difusión |
| 5532 | 7 | 5 | UA | AMB | ACR | 6 | | | Manuales e Instructivos |
| 5532 | 7 | 5 | UA | AMB | ACR | 7 | | | Cuestionarios y Formatos |
| 5535 | | | | | | | | | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo |
| 5535 | 1 | | | | | | | | Decrementos al Almacén de Bienes de Consumo |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2100 | | | | 2100 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2100 | 1 | | | Enajenación |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2100 | 2 | | | Diferencia por Inventario Inicial |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2100 | 3 | | | Bajas por Desechos |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2100 | 4 | | | Destrucciones o Confinamiento |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2200 | | | | 2200 Almacén y Utensilios |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2200 | 1 | | | Enajenación |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2200 | 2 | | | Diferencia por Inventario Inicial |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2200 | 3 | | | Bajas por Desechos |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2200 | 4 | | | Destrucciones o Confinamiento |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2300 | | | | 2300 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 118/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2300 | 1 | | | Enajenación |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2300 | 2 | | | Diferencia por Inventario Inicial |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2300 | 3 | | | Bajas por Desechos |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2300 | 4 | | | Destrucciones o Confinamiento |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2400 | | | | 2400 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2400 | 1 | | | Enajenación |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2400 | 2 | | | Diferencia por Inventario Inicial |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2400 | 3 | | | Bajas por Desechos |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2400 | 4 | | | Destrucciones o Confinamiento |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2500 | | | | 2500 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2500 | 1 | | | Enajenación |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2500 | 2 | | | Diferencia por Inventario Inicial |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2500 | 3 | | | Bajas por Desechos |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2500 | 4 | | | Destrucciones o Confinamiento |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2600 | | | | 2600 Combustibles Lubricantes y Aditivos |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2600 | 1 | | | Enajenación |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2600 | 2 | | | Diferencia por Inventario Inicial |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2600 | 3 | | | Bajas por Desechos |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2600 | 4 | | | Destrucciones o Confinamiento |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2700 | | | | 2700 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2700 | 1 | | | Enajenación |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2700 | 2 | | | Diferencia por Inventario Inicial |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2700 | 3 | | | Bajas por Desechos |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2700 | 4 | | | Destrucciones o Confinamiento |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2800 | | | | 2800 Materiales y Suministros de Seguridad |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2800 | 1 | | | Enajenación |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2800 | 2 | | | Diferencia por Inventario Inicial |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2800 | 3 | | | Bajas por Desechos |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2800 | 4 | | | Destrucciones o Confinamiento |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2900 | | | | 2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2900 | 1 | | | Enajenación |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2900 | 2 | | | Diferencia por Inventario Inicial |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2900 | 3 | | | Bajas por Desechos |
| 5535 | 1 | PROG | UA | AMB | 2900 | 4 | | | Destrucciones o Confinamiento |
| 559 | | | | | | | | | Otras Pérdidas |
| 5592 | | | | | | | | | Perdidas por Responsabilidades |
| 5592 | 1 | | | | | | | | Baja de Productos |
| 5592 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 5592 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | | | | Centro de Información |
| 5592 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 1 | | | Publicaciones |
| 5592 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | 3 | | | Medios Ópticos |
| 5599 | | | | | | | | | Otros Gastos Varios |
| 5599 | 1 | | | | | | | | Gastos Derivados de Activos Fijos |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 119/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|------------|------------|--|
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | | | | Partida Genérica del Capítulo 5000 |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 1 | | | Enajenaciones |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 1 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 2 | | | Siniestros |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 2 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 3 | | | Donaciones |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 3 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 4 | | | Transferencias |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 4 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 6 | | | Venta de Desechos |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 6 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 7 | | | Cancelación de Presupuesto Devengado no Pagado |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 7 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 8 | | | Baja por Reposición |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 8 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 9 | | | Baja por Numerario |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 9 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 11 | | | Faltantes de Inventario Físico |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 11 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 12 | | | Destrucción |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 12 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 13 | | | Reclasificación entre Partidas |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 13 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 14 | | | Diferencia por Redondeo |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 14 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 15 | | | Depuración y Cancelación de Saldos |
| 5599 | 1 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | 15 | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 2 | | | | | | | | Remesas de Bienes de Consumo |
| 5599 | 2 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 5599 | 3 | | | | | | | | Remesas de Activos Fijos |
| 5599 | 3 | PROG | UA | AMB | PARTIDA GEN | | EJER | | Ejercicio |
| 5599 | 4 | | | | | | | | Gastos Derivados de Diferencias por Redondeos |
| 5599 | 4 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 5599 | 4 | 1 | UA | | | | | | Unidad Administrativa |
| 5599 | 4 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 5599 | 4 | 1 | UA | AMB | 2 | | | | Diferencia por Redondeo |
| 5599 | 4 | 1 | UA | AMB | 2 | PARTIDA GEN | | | Partida Genérica del Capítulo 2000 |
| 5599 | 5 | | | | | | | | Reintegros al Presupuesto de Ejercicios |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 120/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| | | | | | | | | | Anteriores |
| 5599 | 5 | PROG | UA | AMB | EJER | 1 | | | Servicios Personales |
| 5599 | 5 | PROG | UA | AMB | EJER | 2 | | | Gasto Corriente |
| 5599 | 6 | | | | | | | | Disminución Valor Catastral Inmuebles |
| 5599 | 6 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 5599 | 6 | 1 | UA | | | | | | Unidad Administrativa |
| 5599 | 6 | 1 | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 5599 | 6 | 1 | 130 | 92 | 5800 | | | | Bienes Inmuebles |
| 5599 | 6 | 1 | 130 | 92 | 5800 | 1 | | | Edificio |
| 5599 | 6 | 1 | 130 | 92 | 5800 | 1 | 3 | | Diferencia Valor Catastral |
| 5599 | 6 | 1 | 130 | 92 | 5800 | 2 | | | Terreno |
| 5599 | 6 | 1 | 130 | 92 | 5800 | 2 | 3 | | Diferencia Valor Catastral |
| 5599 | 7 | | | | | | | | Costo de Operación de Programas de Años Anteriores |
| 5599 | 7 | 117 | | | | | | | D.G. de Vinculación y Servicio Público de Información |
| 5599 | 7 | 117 | 11 | | | | | | Aguascalientes |
| 5599 | 7 | 117 | 11 | 1 | | | | | Costo de Anticipo a Proveedores de Años Anteriores |
| 5599 | 8 | | | | | | | | Otros Gastos de Bienes Inventariables |
| 5599 | 8 | 1 | 109 | 11 | 5650 | 1 | | | Reintegros al Presupuesto por Bienes no Inventariados |
| 5599 | 8 | 1 | 109 | 11 | 5650 | 2 | | | Cancelación de Penalización por Devolución al Proveedor |
| 5599 | 9 | | | | | | | | Otros Gastos de Bienes de Consumo |
| 5599 | 9 | 1 | 109 | 91 | 5 | 1 | | | Reintegros al Presupuesto por Bienes No Registrados en Almacén |
| 6 | | | | | | | | | CUENTAS DE CIERRE CONTABLE |
| 61 | | | | | | | | | RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS |
| 610 | | | | | | | | | Resumen de Ingresos y Gastos |
| 6100 | | | | | | | | | Resumen de Ingresos y Gastos |
| 6100 | 1 | | | | | | | | Inventarios de Productos Institucionales |
| 6100 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 6100 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | | | | Centro de Información |
| 6100 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | | | | Almacén Central o Regional |
| 6100 | 2 | | | | | | | | Resumen de Ingresos y Gastos |
| 6100 | 2 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 62 | | | | | | | | | AHORRO DE LA GESTIÓN |
| 620 | | | | | | | | | Ahorro de la Gestión |
| 6200 | | | | | | | | | Ahorro de la Gestión |
| 6200 | 1 | | | | | | | | Inventarios de Productos Institucionales |
| 6200 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 6200 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | | | | Centro de Información |
| 6200 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | | | | Almacén Central o Regional |
| 6200 | 2 | | | | | | | | Ahorro de la Gestión |
| 6200 | 2 | 1 | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 63 | | | | | | | | | DESAHORRO DE LA GESTIÓN |
| 630 | | | | | | | | | Desahorro de la Gestión |



| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 6300 | | | | | | | | | Desahorro de la Gestión |
| 6300 | 1 | | | | | | | | Inventarios de Productos Institucionales |
| 6300 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 6300 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | | | | Centro de Información |
| 6300 | 1 | 5 | UA | AMB | ACR | | | | Almacén Central o Regional |
| 6300 | 2 | | | | | | | | Desahorro de la Gestión |
| 6300 | 2 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 7 | | | | | | | | | CUENTAS DE ORDEN CONTABLE |
| 74 | | | | | | | | | JUICIOS |
| 741 | | | | | | | | | <u>Demandas Judiciales en Proceso de Resolución</u> |
| 7410 | | | | | | | | | Demandas Judiciales en Proceso de Resolución |
| 7410 | 1 | | | | | | | | Demandas Judiciales en Proceso de Resolución |
| 7410 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 7410 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 7410 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 7410 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1 | | | | Juicios Laborales |
| 7410 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2 | | | | Juicios Administrativos |
| 7410 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | | | | Juicios Civiles |
| 7410 | 1 | 1 | 100 | 11 | 4 | | | | Recursos Administrativos |
| 7410 | 1 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 7410 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Juicios Laborales |
| 7410 | 1 | PROG | UA | AMB | 2 | | | | Juicios Administrativos |
| 7410 | 1 | PROG | UA | AMB | 3 | | | | Juicios Civiles |
| 7410 | 1 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Recursos Administrativos |
| 742 | | | | | | | | | <u>Resolución de Demandas en Proceso Judicial</u> |
| 7420 | | | | | | | | | Resolución de Demandas en Proceso Judicial |
| 7420 | 1 | | | | | | | | Resolución de Demandas en Proceso Judicial |
| 7420 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 7420 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 7420 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 7420 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1 | | | | Juicios Laborales |
| 7420 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2 | | | | Juicios Administrativos |
| 7420 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | | | | Juicios Civiles |
| 7420 | 1 | 1 | 100 | 11 | 4 | | | | Recursos Administrativos |
| 7420 | 1 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 7420 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Juicios Laborales |
| 7420 | 1 | PROG | UA | AMB | 2 | | | | Juicios Administrativos |
| 7420 | 1 | PROG | UA | AMB | 3 | | | | Juicios Civiles |
| 7420 | 1 | PROG | UA | AMB | 4 | | | | Recursos Administrativos |
| 77 | | | | | | | | | CONTRATOS Y CONVENIOS SUSCRITOS |
| 771 | | | | | | | | | <u>Contratos y Convenios Suscritos</u> |
| 7710 | | | | | | | | | Contratos y Convenios Suscritos |
| 7710 | 1 | | | | | | | | Trabajos Especiales |
| 7710 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | BANOBRAS |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 122/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 2 | | | ASERCA |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | | | Ministerio del Ambiente Rep. Ecuador |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 4 | | | SEDESOL |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 5 | | | INDABIN |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 6 | | | CILA |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 7 | | | Gobierno del Estado de Guanajuato |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 8 | | | Municipio de Uriangato |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 9 | | | El Colegio de México |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 10 | | | Instituto Nacional de las Mujeres |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 11 | | | Secretaria de Turismo |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 12 | | | SAGARPA |
| 7710 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 13 | | | Instituto Nacional de las Mujeres de San Luis Potosí |
| 7710 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | NCL | | | Nombre del Cliente |
| 7710 | 2 | | | | | | | | Encuestas |
| 7710 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | Banco de México |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 2 | | | CONACYT |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | | | Secretaria de Trabajo |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 4 | | | CONACULTA |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 5 | | | CONSAR |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 6 | | | CONEVAL |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 7 | | | BANOBRAS |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 8 | | | Comisión Federal de Telecomunicaciones |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 9 | | | Instituto Nacional de las Mujeres |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 10 | | | Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 11 | | | Universidad de Texas |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 12 | | | Secretaria de Educación Pública |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 13 | | | Secretaría de Comunicaciones y Transportes |
| 7710 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 14 | | | Instituto Mexicano del Seguro Social |
| 7710 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | NCL | | | Nombre del Cliente |
| 772 | | | | | | | | | Suscripción de Contratos y Convenios |
| 7720 | | | | | | | | | Suscripción de Contratos y Convenios |
| 7720 | 1 | | | | | | | | Trabajos Especiales |
| 7720 | 1 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | BANOBRAS |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 2 | | | ASERCA |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | | | Ministerio del Ambiente Rep. Ecuador |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 4 | | | SEDESOL |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 5 | | | INDABIN |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 6 | | | CILA |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 7 | | | Gobierno del Estado de Guanajuato |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 8 | | | Municipio de Uriangato |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 9 | | | El Colegio de México, A.C. |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 123/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 10 | | | Instituto Nacional de las Mujeres |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 11 | | | Secretaría de Turismo |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 12 | | | Sagarpa |
| 7720 | 1 | 5 | 100 | 11 | 2 | 13 | | | Instituto Nacional de las Mujeres de San Luis Potosí |
| 7720 | 1 | 5 | UA | AMB | CI | NCL | | | Nombre del Cliente |
| 7720 | 2 | | | | | | | | Encuestas |
| 7720 | 2 | 5 | | | | | | | Ingresos por Venta de Productos y Servicios |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | | | | Oficinas Aguascalientes |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 1 | | | Banco de México |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 2 | | | CONACYT |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 3 | | | Secretaría del Trabajo |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 4 | | | CONACULTA |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 5 | | | CONSAR |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 6 | | | CONEVAL |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 7 | | | BANOBRAS |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 8 | | | Comisión Federal de Telecomunicaciones |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 9 | | | Instituto Nacional de las Mujeres |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 10 | | | Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 11 | | | Universidad de Texas |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 12 | | | Secretaría de Educación Pública |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 13 | | | Secretaría de Comunicaciones y Transportes |
| 7720 | 2 | 5 | 100 | 11 | 2 | 14 | | | Instituto Mexicano del Seguro Social |
| 7720 | 2 | 5 | UA | AMB | CI | NCL | | | Nombre del Cliente |
| 8 | | | | | | | | | CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS |
| 81 | | | | | | | | | LEY DE INGRESOS |
| 811 | | | | | | | | | Ley de Ingresos Estimada |
| 8110 | | | | | | | | | Ley de Ingresos Estimada |
| 8110 | 1 | | | | | | | | Ley de Ingresos Estimada |
| 8110 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 8110 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 8110 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8110 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1 | | | | Servicios Personales |
| 8110 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8110 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 812 | | | | | | | | | Ley de Ingresos por Ejecutar |
| 8120 | | | | | | | | | Ley de Ingresos por Ejecutar |
| 8120 | 1 | | | | | | | | Ley de Ingresos por Ejecutar |
| 8120 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 8120 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 8120 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8120 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1 | | | | Servicios Personales |
| 8120 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8120 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 813 | | | | | | | | | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada |
| 8130 | | | | | | | | | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 124/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 8130 | 1 | | | | | | | | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada |
| 8130 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 8130 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 8130 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8130 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1 | | | | Servicios Personales |
| 8130 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8130 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | | | | Recursos para Servicios Personales |
| 8130 | 1 | 1 | 100 | 11 | 4 | | | | Recursos para Gasto Corrientes |
| 8130 | 1 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 8130 | 1 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía y Medio Ambiente |
| 8130 | 1 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8130 | 1 | 9 | 107 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 814 | | | | | | | | | Ley de Ingresos Devengada |
| 8140 | | | | | | | | | Ley de Ingresos Devengada |
| 8140 | 1 | | | | | | | | Ley de Ingresos Devengada |
| 8140 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 8140 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 8140 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8140 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1 | | | | Servicios Personales |
| 8140 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8140 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 815 | | | | | | | | | Ley de Ingresos Recaudada |
| 8150 | | | | | | | | | Ley de Ingresos Recaudada |
| 8150 | 1 | | | | | | | | Ley de Ingresos Recaudada |
| 8150 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 8150 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 8150 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8150 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1 | | | | Servicios Personales |
| 8150 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8150 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 82 | | | | | | | | | PRESUPUESTO DE EGRESOS |
| 821 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos Aprobado |
| 8210 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos Aprobado |
| 8210 | 1 | | | | | | | | Presupuesto Anual Autorizado |
| 8210 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 8210 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 8210 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8210 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1 | | | | Servicios Personales |
| 8210 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8210 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 822 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| 8220 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| 8220 | 1 | | | | | | | | Presupuesto por Ejercer |
| 8220 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 8220 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 8220 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8220 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1 | | | | Servicios Personales |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 125/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 8220 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8220 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 823 | | | | | | | | | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado |
| 8230 | | | | | | | | | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado |
| 8230 | 1 | | | | | | | | Afectaciones Presupuestales |
| 8230 | 1 | 1 | | | | | | | Programa Regular |
| 8230 | 1 | 1 | 100 | | | | | | Área Central |
| 8230 | 1 | 1 | 100 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8230 | 1 | 1 | 100 | 11 | 1 | | | | Servicios Personales |
| 8230 | 1 | 1 | 100 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8230 | 1 | 1 | 100 | 11 | 3 | | | | Recursos para Servicios Personales |
| 8230 | 1 | 1 | 100 | 11 | 4 | | | | Recursos para Gasto Corrientes |
| 8230 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 824 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 8240 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 8240 | 1 | | | | | | | | Presupuesto Comprometido |
| 8240 | 1 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 8240 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | | | | Servicios Personales |
| 8240 | 1 | PROG | UA | AMB | 1 | PROV | | | Nombre del Proveedor |
| 8240 | 1 | PROG | UA | AMB | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8240 | 1 | PROG | UA | AMB | 2 | PROV | | | Nombre del Proveedor |
| 8240 | 1 | PROG | UA | AMB | 5000 | | | | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 8240 | 1 | PROG | UA | AMB | 5000 | PROV | | | Nombre del Proveedor |
| 8240 | 1 | PROG | UA | AMB | 6000 | | | | Obra Pública |
| 8240 | 1 | PROG | UA | AMB | 6000 | PROV | | | Nombre del Proveedor |
| 8240 | 1 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 8240 | 1 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía y Medio Ambiente |
| 8240 | 1 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8240 | 1 | 9 | 107 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8240 | 1 | 9 | 107 | 11 | 2 | 9998 | | | Gasto Comprometido |
| 8240 | 1 | 9 | 107 | 11 | 2 | 9999 | | | Retiros por Regularizar en SAPFIN |
| 825 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos Devengado |
| 8250 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos Devengado |
| 8250 | 1 | | | | | | | | Presupuesto Devengado |
| 8250 | 1 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 8250 | 1 | PROG | UA | AMB | CAP | | | | Capítulo de Gasto |
| 8250 | 1 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 8250 | 1 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía y Medio Ambiente |
| 8250 | 1 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8250 | 1 | 9 | 107 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8250 | 1 | 9 | 107 | 11 | 3000 | | | | Servicios Generales |
| 826 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 8260 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 8260 | 1 | | | | | | | | Presupuesto Ejercido |
| 8260 | 1 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 126/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| CUENTA | NIVEL 2 | NIVEL 3 | NIVEL 4 | NIVEL 5 | NIVEL 6 | NIVEL 7 | NIVEL 8 | NIVEL 9 | DESCRIPCIÓN |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| 8260 | 1 | PROG | UA | AMB | CAP | | | | Capítulo de Gasto |
| 8260 | 1 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 8260 | 1 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía |
| 8260 | 1 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8260 | 1 | 9 | 107 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8260 | 1 | 9 | 107 | 11 | 3000 | | | | Servicios Generales |
| 827 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos Pagado |
| 8270 | | | | | | | | | Presupuesto de Egresos Pagado |
| 8270 | 1 | | | | | | | | Presupuesto Pagado |
| 8270 | 1 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 8270 | 1 | PROG | UA | AMB | CAP | | | | Capítulo de Gasto |
| 8270 | 1 | 9 | | | | | | | Banco Interamericano de Desarrollo |
| 8270 | 1 | 9 | 107 | | | | | | D.G. Geografía y Medio Ambiente |
| 8270 | 1 | 9 | 107 | 11 | | | | | Aguascalientes |
| 8270 | 1 | 9 | 107 | 11 | 2 | | | | Gasto Corriente |
| 8270 | 1 | 9 | 107 | 11 | 3000 | | | | Servicios Generales |
| 9 | | | | | | | | | CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO |
| 91 | | | | | | | | | SUPERÁVIT FINANCIERO |
| 910 | | | | | | | | | Superávit Financiero |
| 9100 | | | | | | | | | Superávit Financiero |
| 9100 | 1 | | | | | | | | Superávit Financiero |
| 9100 | 1 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 9100 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |
| 93 | | | | | | | | | ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES |
| 930 | | | | | | | | | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores |
| 9300 | | | | | | | | | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores |
| 9300 | 1 | | | | | | | | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores |
| 9300 | 1 | PROG | UA | AMB | | | | | Ámbito |
| 9300 | 1 | PROG | UA | AMB | TIGA | | | | Tipo de Gasto |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 127755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

5.5 INSTRUCTIVOS DE MANEJO DE CUENTAS



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 128/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 1.1.1.1 | Activo | Activo Circulante | Efectivo Equivalentes | y Deudora |
| CUENTA | Efectivo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Registro del depósito en la cuenta bancaria de la venta o pago de créditos en efectivo, cheques certificados o de caja del último día del mes. (Registro Mensual) (PC-V04/02) |
| 2 | Registro de la venta o pago de créditos en efectivo, cheques certificados o de caja del último día del mes. (PC-V04/01) | 2 | Por la diferencia negativa generada en arqueos de caja. (PC-V04/08) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de dinero en efectivo propiedad del Instituto.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------|-------------------|----------------------------|------------|
| 1.1.1.2 | Activo | Activo Circulante | Efectivo y Equivalentes | Deudora |
| CUENTA | Bancos/Tesorería | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Por el traspaso a la cuenta concentradora de ingresos por concepto de rendimientos bancarios. (PC-006/04) |
| 2 | Recepción de recursos en cuentas de cheques por la asignación de fondos rotatorios. (PC-006/02) | 2 | Cancelación de cheques en tránsito con antigüedad establecida en la normatividad vigente previa solicitud al banco. (Rojo) (PC-006/05) |
| 3 | Depósito por la recepción de los intereses o rendimientos bancarios. (PC-006/03) | | |
| 4 | Depósito por reintegros presupuestarios de año en curso. (PC-006/07) | 3 | Retiro para depósito en cuenta concentradora correspondiente a los reintegros presupuestarios de año en curso por la cancelación de cheques en tránsito por antigüedad establecida en normatividad vigente (PC-006/06) |
| 5 | Depósito por reintegros presupuestarios de años anteriores. (PC-006/09) | | |
| 6 | Depósito en la Unidad Administrativa para el pago a beneficiarios de nómina. (PC-006/11) | | |
| 7 | Bonificación de comisiones bancarias previamente regularizadas. (PC-006/15) | 4 | Retiro para depósito en cuenta concentradora correspondiente a los reintegros presupuestarios de año en curso. (PC-006/08) |
| 8 | Bonificación de comisiones bancarias no regularizadas. (PC-006/22) | | |
| 9 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a cuenta de terceros que no son susceptibles de comprobación. (PC-006/23) | 5 | Transferencia de recursos a la cuenta bancaria central por concepto de reintegros presupuestarios de años anteriores (PC-006/10) |
| 10 | Reintegro a cuenta de cheques, de los fondos de caja chica asignados (PC-006/24) | 6 | Por el pago a los beneficiarios de nómina. (PC-006/12) |
| 11 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de cheques nominativos que no son susceptibles de comprobación. (PC-006/25) | 7 | Retiro de recursos de cuentas de cheques para reintegro a la cuenta concentradora del fondo fijo asignado (PC-006/13) |
| 12 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de tarjeta inteligente que no son susceptibles de comprobación (PC-006/26) | 8 | Por el traspaso con aviso de reintegro de la bonificación de las comisiones ya regularizadas a la cuenta concentradora. (PC-006/16) |
| 13 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de tarjetas de empleados que no son susceptibles de comprobación (PC-006/26a) | 9 | Retiro de recursos, para depósito a cuenta de terceros para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/17) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 1.1.1.2 | Activo | Activo Circulante | Efectivo Equivalentes | y Deudora |
| CUENTA | Bancos/Tesorería | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 14 | Recepción de recursos en cuenta de cheques, correspondientes a regularización de gastos efectuados por fondo rotatorio. (PC-006/28) | 10 | Retiro de recursos a través de cheque nominativo para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/18) |
| 15 | Recepción de recursos presupuestarios para pagos no electrónicos (PC-006/29) | 11 | Retiro de recursos, para depósito a tarjeta inteligente, para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/19) |
| 16 | De la recepción de recursos transferidos por la Tesorería de la Federación con base al presupuesto de Egresos Autorizado a la Tesorería Central. (PC-011/02) | 12 | Retiro de recursos, para depósito a tarjetas de empleados, para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/19a) |
| 17 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal, cuando se realiza el traspaso de recursos de la cuenta concentradora de ingresos a la cuenta concentradora de egresos. (PC-011/05) | 13 | Retiro de recursos, para asignaciones de caja chica (PC-006/20) |
| 18 | Barrido de recursos correspondientes a depósitos con Aviso de Reintegro efectuados a las Cuentas Dispersoras de pagos centralizados y de cheques propias. (PC-011/09) | 14 | Comisión bancaria en cuentas de cheques. (PC-006/21) |
| 19 | Asignación de recursos para solventar comisiones en cuentas bancarias de Área Central (PC-011/10) | 15 | Retiro de recursos presupuestarios para pagos no electrónicos al beneficiario (PC-006/30) |
| 20 | Registro de Avisos de Reintegro que se afectan al inicio del Ejercicio (PC-011/11) | 16 | Del reintegro de recursos transferidos por la Tesorería Central a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP. (PC-011/03) |
| 21 | De la recepción de recursos transferidos por convenio (PC-011/13) | 17 | Recursos transferidos de la Tesorería Central a las cuentas dispersoras de pagos centralizados y de cheques propias o de terceros. (PC-011/08) |
| 22 | Recepción de recursos en Cuenta Banco del Bajío y/o Santander (PC-011/28) | 18 | Aviso de Reintegro al inicio del Ejercicio (PC-011/24) |
| 23 | Por la recepción de recursos en cuenta concentradora origen. (PC-011/32) | 19 | Retiro de Recursos de cuenta Concentradora de Egresos para inversión (PC-011/25) |
| 24 | Por la recepción de recursos en cuenta concentradora de ingresos excedentes. (PC-011/34) | 20 | Retiro de Recursos de Cuenta Banco del Bajío y/o Santander (PC-011/29) |
| 25 | Captación de recursos de años anteriores en cuentas bancarias centrales. (PC-012/01) | 21 | Por el traspaso de rendimientos a cuenta concentradora de ingresos. (PC-011/33) |
| 26 | Captación de recursos presupuestarios de años anteriores, en cuenta de cheques. (PC-012/04) | | |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 1.1.1.2 | Activo | Activo Circulante | Efectivo Equivalentes | y Deudora |
| CUENTA | Bancos/Tesorería | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 27 | Recepción de Recursos en cuenta de cheques para regularizar cuentas incosteables y/o incobrables, cuando éstas corresponde fondo rotatorio. (PC-015/04) | 22 | Pago por el Remanente Presupuestal de Ingresos Fiscales a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-011/36) |
| 28 | Registro diario de la venta en efectivo, cheques certificados o de caja y terminal punto de venta. (PC-V01/01) | 23 | Pago por el Remanente Presupuestal de Ingresos Propios de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-011/38) |
| 29 | Por los abonos al crédito en efectivo, cheques certificados o de caja y tarjeta de crédito o débito. (PC-V02/03) | 24 | Entero a la Tesorería de la Federación de recursos presupuestarios de años anteriores captados en el ejercicio actual. (PC-012/02) |
| 30 | Por la recuperación del recurso de los créditos pendientes de cobro sujetos a resolución judicial. (PC-V02/06) | 25 | Transferencia de recursos presupuestarios de años anteriores por la recuperación de impuestos captados en el ejercicio actual. (PC-012/03) |
| 31 | Registro por el pago de la venta realizada al extranjero.(PC-V03/02) | 26 | Transferencia de recursos presupuestarios de años anteriores a cuenta bancaria central. (PC-012/05) |
| 32 | Por el registro de la ganancia generada en ventas al extranjero, por el tipo de cambio entre monedas. (Registro Eventual) (PC-V03/04) | 27 | Por la expedición del cheque a favor del cliente por concepto de devolución.(Registro Eventual) (PC-V02/03) |
| 33 | Registro del depósito en la cuenta bancaria de la venta o pago de créditos en efectivo, cheques certificados o de caja del último día del mes. (Registro Mensual) (PC-V04/02) | 28 | Por los créditos pendientes de cobro sujetos a resolución judicial. (PC-V02/05) |
| 34 | Registro del depósito en la cuenta bancaria de la venta realizada por terminal punto de venta del último día del mes. (PC-V04/04) | 29 | Por el traspaso del recurso a favor del cliente por concepto de devolución. (PC-V03/07) |
| 35 | Por la regularización de las comisiones bancarias cobradas. (PC-V04/07) | 30 | Registro de las comisiones bancarias cobradas. (PC-V04/06) |
| 36 | Por el reembolso de la diferencia negativa generada en arqueos de caja, depositado en la cuenta captadora. (PC-V04/09) | 31 | Por el entero a la TESOFE de los ingresos captados por concepto del Impuesto al Valor Agregado en la quincena inmediata anterior. (PC-V04/18) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 1.1.1.2 | Activo | Activo Circulante | Efectivo Equivalentes | y Deudora |
| CUENTA | Bancos/Tesorería | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 37 | Por la diferencia positiva generada en arqueos de caja, depositada en la cuenta captadora. (PC-V04/10) | 32 | Por el traspaso de los ingresos por venta de productos y prestación de servicios institucionales, captados en la quincena inmediata anterior, a la cuenta concentradora de ingresos. (PC-V04/19) |
| 38 | Por el registro de los depósitos efectuados en la cuentas captadoras pendientes de identificar. (PC-V04/11) | 33 | Devolución del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, debidamente autorizado. (PC-IE01/03) |
| 39 | Por el registro de los anticipos de clientes efectuados en las cuentas captadoras. (PC-V04/12) | 34 | Devolución del Ingreso por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos, debidamente autorizados. (PC-IE01/04) |
| 40 | Por el pago de intereses moratorios. (PC-V04/15) | 35 | Transferencia del Ingreso por concepto de Productos. (Registro frecuente) (PC-IE01/07) |
| 41 | Por el pago de rendimientos bancarios. (PC-V04/17) | 36 | Devolución del Ingreso por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras, debidamente autorizado. (PC-IE02/03) |
| 42 | Por el pago de la factura emitida. (PC-V04/22) | 37 | Devolución del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, debidamente autorizado. (PC-IE02/04) |
| 43 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. (PC-IE01/01) | 38 | Transferencia del Ingreso por concepto Aprovechamientos. (PC-IE02/07) |
| 44 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos. (Registro frecuente) (PC-IE01/02) | 39 | Registro de las comisiones bancarias cobradas. (PC-IE03/01) |
| 45 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, por error de captura. (Rojo) (PC-IE01/05) | 40 | Devolución del fondo para solventar comisiones bancarias pendientes de cargar. (PC-IE03/05) |
| 46 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos, por error de captura. (Registro eventual) (Rojo) (PC-IE01/06) | 41 | Transferencia de rendimientos bancarios a la cuenta concentradora de ingresos. (PC-IE03/12) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 1.1.1.2 | Activo | Activo Circulante | Efectivo Equivalentes | y Deudora |
| CUENTA | Bancos/Tesorería | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 47 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras. (Registro frecuente) (PC-IE02/01) | 42 | Por el entero a la TESOFE de los ingresos captados por concepto del Impuesto al Valor Agregado en la quincena inmediata anterior. (PC-IE03/13) |
| 48 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de otros aprovechamientos. (PC-IE02/02) | 43 | Devolución de Ingresos a las cuentas de ingresos autogenerados y captadoras por concepto de pago a terceros. (PC-IE04/03) |
| 49 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras, por error de captura.(Rojo) (PC-IE02/05) | 44 | Traspaso de los ingresos captados, a la cuenta de Inversión. (PC-IE04/04) |
| 50 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, por error de captura.(Rojo) (PC-IE02/06) | 45 | Entero a la Tesorería de la Federación de los ingresos captados no dictaminados durante el ejercicio. (PC-IE04/07) |
| 51 | Por la regularización de las comisiones bancarias cobradas. (PC-IE03/02) | 46 | Retiro de recursos de la cuenta de bancos asignada para el programa Banco Interamericano de Desarrollo, para el ejercicio del presupuesto (PC-BI01/08) |
| 52 | Registro del fondo para solventar comisiones bancarias pendientes de cargar a la cuenta. (PC-IE03/03) | 47 | Traspaso de recursos de la cuenta de cheques asignada para el programa, a la cuenta concentradora de egresos, por concepto de pago de impuestos federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques y el pago al SAT se realiza al mismo tiempo) (PC-BI01/09) |
| 53 | Por los depósitos efectuados en la cuentas bancarias y que se encuentran pendientes de identificar. (PC-IE03/06) | | |
| 54 | Por el pago de rendimientos bancarios. (PC-IE03/11) | | |
| 55 | Registro diario de las transferencias recibidas en la cuenta bancaria. (PC-IE04/01) | 48 | Traspaso de recursos de la cuenta de cheques asignada para el programa, a la cuenta concentradora de egresos, por concepto de pago de impuestos federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques se realiza previo al pago al SAT) (PC-BI01/11) |
| 56 | Devolución de recursos de la cuenta de Inversión. (PC-IE04/05) | | |
| 57 | Recepción de recursos en cuenta bancaria (PC-BI01/01) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 134/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 1.1.1.2 | Activo | Activo Circulante | Efectivo Equivalentes | y Deudora |
| CUENTA | Bancos/Tesorería | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|---|
| | | 49 | Pago por el Remanente Presupuestal del BID de Ingresos Propios de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-BI01/14) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de efectivo disponible en instituciones bancarias, propiedad del Instituto, proveniente de la transferencias de recursos presupuestales pendientes de ejercer, así como de los ingresos excedentes pendientes de dictaminar.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 135/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|--------------------------|--------------|
| 1.1.1.4 | Activo | Activo Circulante | Efectivo Equivalentes | y Deudora |
| CUENTA | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Por el reintegro de recursos de inversión NAFIN, a la cuenta concentradora origen. (PC-011/27) |
| 2 | Recepción de recursos en cuenta de inversión NAFIN. (PC-011/26) | 2 | Por la compra de reporto (PC-011/30) |
| 3 | Vencimiento de reporto (PC-011/31) | 3 | Por la compra de reporto (Rojo) (PC-011/30) |
| | | 4 | Vencimiento de reporto (PC-011/31) |

SU SALDO REPRESENTA El monto excedente de efectivo invertido por el Instituto, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|-------------------|--|------------|
| 1.1.2.2 | Activo | Activo Circulante | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | Deudora |
| CUENTA | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Recuperación del pago de anticipos de nómina. (PC-003/10) |
| 2 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) | 2 | Deducciones no incluidas por Recursos Humanos en el Entero de Impuestos Federales. (PC-003/13) |
| 3 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (PC-003/07) | 3 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) |
| 4 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | 4 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) |
| 5 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por reintegros por concepto de servicios personales. (Rojo) (PC-003/08) | 5 | Registro de cuentas por liquidar expedidas para pagos de presupuesto devengado no pagado del año anterior. (PC-010/05) |
| 6 | Reclasificación de la retención por concepto de anticipo de nómina, de deducciones por recuperar. (PC-003/09) | 6 | Pago del Presupuesto devengado no pagado correspondiente a Retenciones y Aportaciones (PC-010/06) |
| 7 | Avisos de reintegro considerados en el entero de impuestos federales del mes inmediato anterior (PC-003/14) | 7 | Registro del entero de Aportaciones y Deducciones. (PC-010/07) |
| 8 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (PC-004/03) | 8 | De la recepción de recursos transferidos por la Tesorería de la Federación con base al presupuesto de Egresos Autorizado a la Tesorería Central. (PC-011/02) |
| 9 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos. (PC-004/16) | 9 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal, cuando se realiza el traspaso de recursos de la cuenta concentradora de ingresos a la cuenta concentradora de egresos. (PC-011/05) |
| 10 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley. (PC-004/17) | | |
| 11 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes. (PC-004/27) | 10 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal, cuando los recursos se encuentran en cuentas de inversión (PC-011/06) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|-------------------|--|------------|
| 1.1.2.2 | Activo | Activo Circulante | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | Deudora |
| CUENTA | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 12 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/07) | 11 | Del reintegro de recursos calendarizados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP.(Rojo) (PC-011/07) |
| 13 | Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de la devolución de bien previamente pagado o diferencia en pago de adquisición de bienes inventariables. (PC-007/17) | 12 | Registro de Avisos de Reintegro que se afectan al inicio del Ejercicio (PC-011/11) |
| 14 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios (PC-007/19) | 13 | De la recepción de recursos transferidos por convenio. (PC-011/13) |
| 15 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras. (PC-008/19) | 14 | Ministración de recurso para pago presupuesto devengado de ejercicios anteriores (PC-011/16) |
| 16 | Reintegro de bienes de consumo (PC-009/19) | 15 | Barrido a cuenta de cheques del Reintegro de recursos presupuestarios del año en curso correspondientes a CxL de pagos directos. (PC-011/20) |
| 17 | Recursos de presupuesto devengado no pagado, por ministrar. (PC-010/04) | 16 | Cancelación de la venta a crédito debidamente autorizada. (PC-V02/02) |
| 18 | Recurso calendarizado, por recibir de la TESOFE (PC-011/01) | 17 | Por los abonos al crédito en efectivo, cheques certificados o de caja y tarjeta de crédito o débito. (PC-V02/03) |
| 19 | Recursos calendarizados, derivados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto (PC-011/04) | 18 | Por el pago de intereses moratorios. (PC-V04/15) |
| 20 | Del reintegro de recursos calendarizados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP.(Rojo) (PC-011/07) | 19 | Por el pago de la factura emitida. (PC-V04/22) |
| 21 | Por el devengado de los ingresos por convenios (PC-011-12) | 20 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal. (PC-BI01/04) |
| 22 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos diversos. (PC-011/14) | 21 | Por la confirmación del pago al SAT de los impuestos Federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques se realiza previo al pago al SAT) (PC-BI01/12) |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 138/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|-------------------|--|------------|
| 1.1.2.2 | Activo | Activo Circulante | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | Deudora |
| CUENTA | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|-------|
| 23 | Registro de reclasificación de recursos ministrados cuando se trasfiere el gasto.(Rojo) (PC-011/22) | | |
| 24 | Registro de reclasificación de gasto, cuando se transfiere de otro Ámbito. (PC-011/23) | | |
| 25 | Aviso de Reintegro al inicio del Ejercicio (PC-011/24) | | |
| 26 | Ministración de recursos para regularizar cuentas y/o documentos por cobrar incosteables e/o incobrables de recursos que fueron tramitados a través de fondo rotatorio. (PC-015/02) | | |
| 27 | Registro diario de las ventas a crédito previamente autorizadas. (PC-V02/01) | | |
| 28 | Por los créditos pendientes de cobro sujetos a resolución judicial. (Rojo) (PC-V02/05) | | |
| 29 | Por el registro de los intereses moratorios de créditos otorgados. (En este caso los intereses generados se consideran como una venta). (PC-V04/14) | | |
| 30 | Por la emisión de la factura correspondiente, de conformidad con las cláusulas de pago establecidas en el convenio. (PC-V04/21) | | |
| 31 | Recursos calendarizados, derivados de recursos fiscales ampliados al presupuesto del BID (PC-BI01/03) | | |
| 32 | Traspaso de recursos de la cuenta de cheques asignada para el programa, a la cuenta concentradora de egresos, por concepto de pago de impuestos federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques se realiza previo al pago al SAT) (PC-BI01/11) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los adeudos a favor del Instituto, derivado de operaciones presupuestales, que serán exigibles en un plazo menor o igual o doce meses.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|--|------------|
| 1.1.2.3 | Activo | Activo Circulante | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | Deudora |
| CUENTA | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Avisos de reintegro a la cuenta concentradora, de fondos rotatorios de cuentas de cheques y fondos fijos de caja chica. (PC-006/14) |
| 2 | Cuenta por Liquidar expedida para la integración de los fondos rotatorios, de cuentas de cheques. (PC-006/01) | 2 | Bonificación de comisiones bancarias no regularizadas. (PC-006/22) |
| 3 | Retiro de recursos, para depósito a cuenta de terceros para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/17) | 3 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a cuenta de terceros que no son susceptibles de comprobación. (PC-006/23) |
| 4 | Retiro de recursos a través de cheque nominativo para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/18) | 4 | Reintegro a cuenta de cheques, de los fondos de caja chica asignados (PC-006/24) |
| 5 | Retiro de recursos, para depósito a tarjeta inteligente, para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/19) | 5 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de cheques nominativos que no son susceptibles de comprobación. (PC-006/25) |
| 6 | Retiro de recursos, para depósito a tarjetas de empleados, para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/19a) | 6 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de tarjeta inteligente que no son susceptibles de comprobación (PC-006/26) |
| 7 | Retiro de recursos, para asignaciones de caja chica (PC-006/20) | 7 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de tarjetas de empleados que no son susceptibles de comprobación (PC-006/26a) |
| 8 | Comisión bancaria en cuentas de cheques. (PC-006/21) | 8 | Recepción de documentación, debidamente validez, para su aplicación al ejercicio del presupuesto. (PC-006/27) |
| 9 | Recepción de documentación, debidamente validez, para su aplicación al ejercicio del presupuesto. (PC-006/27) | 9 | Recepción de recursos en cuenta de cheques, correspondientes a regularización de gastos efectuados por fondo rotatorio. (PC-006/28) |
| 10 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) | 10 | Cancelación del Deudor por faltante de inventario, al momento de la recuperación del bien o de su valor. (PC-007/30) |
| 11 | Baja de bienes por faltantes en el levantamiento de Inventario Físico. (PC-007/29) | | |
| 12 | Reactivación de Bienes localizados los cuales fueron registrados como faltantes en el levantamiento de inventario físico. (Rojo) (PC-007/31) | | |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---|---|-------------------|--|------------|
| 1.1.2.3 | Activo | Activo Circulante | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | Deudora |
| CUENTA | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | | |
| 13 | Registro de faltantes de Bienes de Consumo, determinados en el levantamiento físico de inventario. (PC-09/22) | 11 | Reposición de Bienes de Consumo, que fueron determinados como faltantes en el levantamiento físico de inventario. (PC-09/23) | |
| 14 | Registro de las comisiones bancarias cobradas. (PC-V04/06) | 12 | Recuperación del valor de Bienes de Consumo que fueron determinados como faltantes en el levantamiento de inventario físico. (PC-09/24) | |
| 15 | Por la diferencia negativa generada en arqueos de caja. (PC-V04/08) | 13 | Registro de la presentación de la denuncia al Ministerio público por daño patrimonial. (PC-013/01) | |
| 16 | Registro de las comisiones bancarias cobradas. (PC-IE03/01) | 14 | Determinación de depuración y cancelación de saldos contables de cuentas y/o documentos por cobrar incosteables e/o incobrables de recursos que fueron tramitados con Cuenta por Liquidar o por falta de bienes. (PC-015/01) | |
| | | 15 | Cancelación de saldos contables de cuentas y/o documentos por cobrar incosteables e/o incobrables de recursos que fueron tramitados a través de fondo rotatorios. (PC-015/03) | |
| | | 16 | Recepción de Recursos en cuenta de cheques para regularizar cuentas incosteables y/o incobrables, cuando éstas corresponde fondo rotatorio. (PC-015/04) | |
| | | 17 | Por la regularización de las comisiones bancarias cobradas. (PC-V04/07) | |
| | | 18 | Por el reembolso de la diferencia negativa generada en arqueos de caja, depositado en la cuenta captadora. (PC-V04/09) | |
| | | 19 | Por la regularización de las comisiones bancarias cobradas. (PC-IE03/02) | |
| | | 20 | Por la regularización de las comisiones bancarias cargadas aplicando el fondo. (PC-IE03/04) | |
| SU SALDO REPRESENTA El monto de los adeudos a favor del Instituto, derivado de operaciones realizadas en cuentas de bancarias, y movimientos internos de bienes institucionales. | | | | |
| OBSERVACIONES | | | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 141/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--------------------------------------|-------------------|--|------------|
| 1.1.2.4 | Activo | Activo Circulante | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | Deudora |
| CUENTA | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Registro por el pago de la venta realizada al extranjero. (PC-V03/02) |
| 2 | Registro de la venta realizada al extranjero. (PC-V03/01) | 2 | Por el registro de la pérdida generada en ventas al extranjero, por el tipo de cambio entre monedas. (PC-V03/05) |
| 3 | Registro de la venta realizada por terminal punto de venta del último día del mes. (PC-V04/03) | 3 | Cancelación de la venta o devolución de productos debidamente autorizado, pasivo a favor del cliente. (PC-V03/06) |
| | | 4 | Registro del depósito en la cuenta bancaria de la venta realizada por terminal punto de venta del último día del mes. (PC-V04/04) |

SU SALDO REPRESENTA El monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Estado.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---|------------|
| 1.1.3.1 | Activo | Activo Circulante | Derechos a Recibir Bienes o Servicios | Deudora |
| CUENTA | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicio (PC-004/26) |
| 2 | Por el devengado de anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios (PC-004/20) | 2 | Aplicación de los anticipos otorgados a Proveedores del capítulo 2000 (PC-009/08) |
| 3 | Creación de compromisos para pago anticipado a proveedores con recursos presupuestales no comprometidos previamente para adquisiciones de bienes. (PC-004/23) | | |
| 4 | Creación de pasivo para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes de consumo. (PC-009/05) | | |

SU SALDO REPRESENTA Los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 143/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---|------------|
| 1.1.3.2 | Activo | Activo Circulante | Derechos a Recibir Bienes o Servicios | Deudora |
| CUENTA | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Aplicación de los anticipos otorgados a proveedores del capítulo 5000 (PC-007/12) |
| 2 | Creación de pasivo para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles e intangibles inventariables con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-007/05) | 2 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios (PC-007/19) |
| 3 | Por el devengado por el anticipo a proveedores de bienes inmuebles (PC-007/08) | | |

SU SALDO REPRESENTA Los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 144/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---------------------------------------|------------|
| 1.1.3.3 | Activo | Activo Circulante | Derechos a Recibir Bienes o Servicios | Deudora |
| CUENTA | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Aplicación de los anticipos otorgados a proveedores del capítulo 5000 (PC-007/12) |
| 2 | Creación de pasivo para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles e intangibles inventariables con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-007/05) | 2 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios (PC-007/19) |

SU SALDO REPRESENTA Los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes intangibles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 145/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---------------------------------------|------------|
| 1.1.3.4 | Activo | Activo Circulante | Derechos a Recibir Bienes o Servicios | Deudora |
| CUENTA | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-008/07) |
| 2 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales comprometidos. (PC-008/01) | 2 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios no comprometidos previamente. (PC-008/10) |
| 3 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales no comprometidos previamente. (PC-008/04) | | |

SU SALDO REPRESENTA Los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 146/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|------------|
| 1.1.4.1 | Activo | Activo Circulante | inventarios | Deudora |
| CUENTA | Inventario de Mercancías para Venta | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Por la devolución de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI al Almacén Central. (PC-I02/02) |
| 2 | Por la recepción de productos en los almacenes Regionales y/o CI, a costo de producción. (PC-I02/01) | 2 | Por el envío de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI. (PC-I02/03) |
| 3 | Por el envío de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI. (PC-I02/03) | 3 | Por la devolución de productos a costo de producción, del CI a los almacenes Regionales. (PC-I02/04) |
| 4 | Por la devolución de productos a costo de producción, del CI a los almacenes Regionales. (PC-I02/04) | 4 | Por la autorización para la salida de productos por red nacional de consulta, promoción y uso interno en los almacenes Regionales y/o CI. (PC-I02/05) |
| | | 5 | Por la baja autorizada de productos a costo de producción en el Almacén Regional y/o CI. (PC-I02/06) |

SU SALDO REPRESENTA El valor de las existencias de los artículos que se adquieren o producen, los cuales se encuentran en los almacenes Regionales y Centros de Información del Instituto para atender lo referente a la gratuidad de la información o para destinarlos a la comercialización

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|---------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 147755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|------------|
| 1.1.4.2 | Activo | Activo Circulante | Inventarios | Deudora |
| CUENTA | Inventario de Mercancías Terminadas | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Por el envío de productos del Almacén Central al almacén de la Dirección Regional y/o CI a costo de producción. (PC-I01/03) |
| 2 | Por la recepción de productos terminados en el Almacén Central. (PC-I01/01) | 2 | Por la autorización para la salida de productos por red nacional de consulta, concertación y uso interno en el Almacén Central. (PC-I01/04) |
| 3 | Por las devoluciones del Almacén Central a áreas productivas. (Rojo) (PC-I01/02) | 3 | Por la baja autorizada de productos a costo de producción en el Almacén Central. (PC-I01/05) |
| 4 | Por la devolución de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI al Almacén Central. (PC-I02/02) | | |

SU SALDO REPRESENTA El valor de las existencias de mercancía, una vez concluido el proceso de producción y está lista para su uso o comercialización

OBSERVACIONES

| | | | | |
|---------------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
| 1.1.4.5 | Activo | Activo Circulante | Inventarios | Deudora |
| CUENTA | Bienes en Tránsito | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Confirmación de la recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos de las unidades ejecutoras destino. (PC-007/38) |
| 2 | Remesas de bienes muebles inventariables enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras. (PC-007/37) | 2 | Confirmación de las remesas recibidas en unidad ejecutora destino. (PC-009/11) |
| 3 | Remesas de bienes de consumo enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras. (PC-009/10) | 3 | Por el envío de productos del Almacén Central al almacén de la Dirección Regional y/o CI a costo de producción. (PC-I01/03) |
| 4 | Por el envío de productos del Almacén Central al almacén de la Dirección Regional y/o CI a costo de producción. (PC-I01/03) | 4 | Por la devolución de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI al Almacén Central. (PC-I02/02) |
| 5 | Por la devolución de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI al Almacén Central. (PC-I02/02) | 5 | Por el envío de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI. (PC-I02/03) |
| 6 | Por el envío de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI. (PC-I02/03) | 6 | Por la devolución de productos a costo de producción, del CI a los almacenes Regionales. (PC-I02/04) |
| 7 | Por la devolución de productos a costo de producción, del CI a los almacenes Regionales. (PC-I02/04) | | |

SU SALDO REPRESENTA El valor de las mercancías para venta, materias primas, materiales y suministros, así como bienes muebles propiedad del Instituto, los cuales se trasladan por cuenta y riesgo del mismo.

OBSERVACIONES

| | | | | |
|---------------|--|-------------------|--------------|-------------------|
| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
| 1.1.5.1 | Activo | Activo Circulante | Almacenes | Deudora |
| CUENTA | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la misma área. (PC-009/09) |
| 2 | Por la recepción de bienes de consumo en los almacenes con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-009/01) | 2 | Remesas de bienes de consumo enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras. (PC-009/10) |
| 3 | Recepción de bienes de consumo de los diferentes almacenes de las unidades ejecutoras. (PC-009/12) | 3 | Baja de bienes inventariables por causa de inutilización, obsolescencia, caso fortuito o de fuerza mayor. (PC-009/14) |
| 4 | Desperdicios y/o partes aprovechables de bienes de consumo. (PC-009/15) | 4 | Devolución de bienes de consumo entregados en el ejercicio actual, no utilizados por las áreas solicitantes. (Rojo) (PC-009/16) |
| 5 | Sobrantes de inventario físico. (PC-009/25) | 5 | Devolución de bienes de consumo entregados en ejercicios anteriores, no utilizados por las áreas solicitantes. (Rojo) (PC-009/17) |
| | | 6 | Venta de desperdicios y/o partes aprovechables de bienes de consumo, sancionada por autoridad competente del año en curso y años anteriores (PC-009/18) |
| | | 7 | Registro de faltantes de Bienes de Consumo, determinados en el levantamiento físico de inventario. (PC-09/22) |
| | | 8 | Reposición de Bienes de Consumo, que fueron determinados como faltantes en el levantamiento físico de inventario. (Rojo) (PC-09/23) |
| | | 9 | Recuperación del valor de Bienes de Consumo que fueron determinados como faltantes en el levantamiento de inventario físico. (Rojo) (PC-09/24) |
| | | 10 | Denuncias al Ministerio Público Federal cuando no sea posible determinar responsable, derivadas del ejercicio presupuestario del año en curso y años anteriores, por las que se afectó bienes de consumo. (PC-013/03) |

SU SALDO REPRESENTA El valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridas para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Instituto.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 150/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|----------------------|---|------------|
| 1.2.2.1 | Activo | Activo No Circulante | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | Deudora |
| CUENTA | Documentos por Cobrar a Largo Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Por la recuperación del recurso de los créditos pendientes de cobro sujetos a resolución judicial (PC-V02/06) |
| 2 | Por los créditos pendientes de cobro sujetos a resolución judicial. (PC-V02/05) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los derechos de cobro respaldados en documentos mercantiles negociables, a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------------|----------------------|--|------------|
| 1.2.2.2 | Activo | Activo no Circulante | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | Deudora |
| CUENTA | Deudores Diversos a Largo Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Regularización del saldo de gasto corriente, tramitada por el área jurídica (PC-004/29) |
| 2 | Al cierre del ejercicio, saldos en Gasto Corriente, con trámite ante el área jurídica y expediente debidamente integrado (PC-004/28) | 2 | Aviso de reintegro por la recuperación de los recursos derivados del resarcimiento del daño patrimonial del Instituto. (PC-013/02) |
| 3 | Registro de la presentación de la denuncia al Ministerio público por daño patrimonial. (PC-013/01) | 3 | Dispensa, incosteabilidad práctica de cobro, prescripción o caducidad legal de las denuncias en el Ministerio Público Federal. (PC-013/05) |
| 4 | Denuncias al Ministerio Público Federal cuando no sea posible determinar responsable, derivadas del ejercicio presupuestario del año en curso y años anteriores, por las que se afectó bienes de consumo. (PC-013/03) | 4 | Recepción de la Resolución Judicial en la cual se indica que no es posible imputar responsabilidad judicial. (PC-013/06) |
| 5 | Denuncias al Ministerio Público Federal cuando no sea posible determinar responsable, derivadas del ejercicio presupuestario del año en curso y años anteriores, por las que se afectó bienes de activos fijos. (PC-013/04) | 5 | Por la recuperación del daño patrimonial causado al Instituto. (PC-013/07) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los adeudos a favor del Instituto por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 152/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------|----------------------|---|------------|
| 1.2.3.1 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | Deudora |
| CUENTA | Terrenos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Actualización de registros a valor catastral, cuando el valor es menor al histórico (PC-014/02) |
| 2 | Por el registro del diferencial del valor catastral de los bienes inmuebles, cuando éste es mayor al valor histórico (PC-014/01) | | |
| 3 | Recepción de Donación de Capital (PC-014/06) | | |
| 4 | Recepción de bienes por Aportaciones de gobierno Federal (PC-014/07) | | |

SU SALDO REPRESENTA El valor de terrenos y predios urbanos, con o sin mejoras necesarios para los usos propios del Instituto.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 153/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-----------------------------|----------------------|---|------------|
| 1.2.3.3. | Activo | Activo no Circulante | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | Deudora |
| CUENTA | Edificios no Habitacionales | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Por la entrega de bienes inmuebles en contrato de comodato. (PC-008/21) |
| 2 | Costo de las obras terminadas y entregadas, que pasen a formar parte de los bienes inmuebles del Instituto. (PC-008/20) | 2 | Actualización de registros a valor catastral, cuando el valor es menor al histórico (PC-014/02) |
| 3 | Por la recepción de bienes inmuebles en contrato de comodato. (PC-008/22) | | |
| 4 | Por el registro del diferencial del valor catastral de los bienes inmuebles, cuando éste es mayor al valor histórico (PC-014/01) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago Bienes Inmuebles (PC-014/03) | | |
| 6 | Recepción de Donación de Capital (PC-014/06) | | |
| 7 | Recepción de bienes por Aportaciones de gobierno Federal (PC-014/07) | | |

SU SALDO REPRESENTA El valor de edificios, tales como: oficinas y almacenes, que requiere el Instituto para desarrollar sus actividades.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|----------------------|---|------------|
| 1.2.3.6 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 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 (PC-001/01) | 1 | Costo de las obras terminadas y entregadas, que pasen a formar parte de los bienes inmuebles del Instituto. (PC-008/20) |
| 2 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-008/07) | | |
| 3 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios no comprometidos previamente. (PC-008/10) | | |
| 4 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios comprometidos (PC-008/13) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios no comprometidos previamente (PC-008/16) | | |
| 6 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras.(Rojo) (PC-008/19) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de las construcciones en proceso de bienes Inmuebles propiedad del Instituto, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------------------|----------------------|----------------|------------|
| 1.2.4.1 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Muebles | Deudora |
| CUENTA | Mobiliario y Equipo de Administración | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Venta de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores (PC-007/22) |
| 2 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables adquiridos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. (PC-007/01) | 2 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores. (PC-007/23) |
| 3 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables y aplicación de los anticipos otorgados. (PC-007/11) | 3 | Baja por indemnización de Bienes Muebles Inventariables del año en curso y años anteriores por recuperación a través del descuento en el pago al prestador del servicio (PC-007/24) |
| 4 | Altas de partes aprovechables de bienes muebles inventariables (PC-007/13) | 4 | Baja por reposición de bienes inventariables por extravío (PC-007/25) |
| 5 | Por el alta de bienes muebles inventariables por donación (PC-007/14) | 5 | Donaciones de bienes muebles inventariables otorgadas a otras entidades o dependencias. (PC-007/26) |
| 6 | Por la alta de bienes de mobiliario y equipo elaborado por personal del Instituto. (PC-007/15) | 6 | Baja de bienes por destrucción o confinamiento. (PC-007/27) |
| 7 | Alta de bienes muebles inventariables derivado de sobrantes en inventarios. (PC-007/16) | 7 | Por la entrega de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/28) |
| 8 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) | 8 | Baja de bienes por faltantes en el levantamiento de inventario físico. (PC-007/29) |
| 9 | Por la reposición de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/20) | 9 | Reactivación de Bienes localizados los cuales fueron registrados como faltantes en el levantamiento de inventario físico. (Rojo) (PC-007/31) |
| 10 | Reposición de bienes muebles inventariables. (PC-007/21) | 10 | Remesas de bienes muebles inventariables enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras. (PC-007/37) |
| 11 | Recepción de bienes muebles inventariables de contratos plurianuales (PC-007/32) | 11 | Formalización de los bienes muebles inventariables transferidos a otros Entes Públicos. (PC-007/41) |
| 12 | Recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos derivadas de los traspasos de las unidades ejecutoras origen. (PC-007/39) | | |
| 13 | Recepción de bienes muebles inventariables provenientes de Entes Públicos. (PC-007/40) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 156/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------------------|----------------------|----------------|------------|
| 1.2.4.1 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Muebles | Deudora |
| CUENTA | Mobiliario y Equipo de Administración | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 14 | Por el alta de bienes muebles inventariables por Aportación de Gobierno Federal (PC-007/42) | 12 | Denuncias al Ministerio Público Federal cuando no sea posible determinar responsable, derivadas del ejercicio presupuestario del año en curso y años anteriores, por las que se afectó bienes de activos fijos. (PC-013/04) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, indemnización de bienes muebles a favor del Instituto.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|----------------------|----------------|------------|
| 1.2.4.2 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Muebles | Deudora |
| CUENTA | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Venta de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores (PC-007/22) |
| 2 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables adquiridos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. (PC-007/01) | 2 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores. (PC-007/23) |
| 3 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables y aplicación de los anticipos otorgados. (PC-007/11) | 3 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables del año en curso y años anteriores por recuperación a través del descuento en el pago al prestador del servicio (PC-007/24) |
| 4 | Altas de partes aprovechables de bienes muebles inventariables (PC-007/13) | 4 | Baja por reposición de bienes muebles inventariables por extravío (PC-007/25) |
| 5 | Por el alta de bienes muebles inventariables por donación (PC-007/14) | 5 | Donaciones de bienes muebles inventariables otorgadas a otras entidades o dependencias. (PC-007/26) |
| 6 | Por la alta de bienes de mobiliario y equipo elaborado por personal del Instituto. (PC-007/15) | 6 | Baja de bienes por destrucción o confinamiento. (PC-007/27) |
| 7 | Alta de bienes muebles inventariables derivado de sobrantes en inventarios. (PC-007/16) | 7 | Por la entrega de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/28) |
| 8 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) | 8 | Baja de bienes por faltantes en el levantamiento de inventario físico. (PC-007/29) |
| 9 | Por la reposición de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/20) | 9 | Reactivación de Bienes localizados los cuales fueron registrados como faltantes en el levantamiento de Inventario Físico.(Rojo) (PC-007/31) |
| 10 | Reposición de bienes muebles inventariables. (PC-007/21) | 10 | Remesas de bienes muebles inventariables enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras. (PC-007/37) |
| 11 | Recepción de bienes muebles inventariables de contratos plurianuales. (PC007/32) | | |
| 12 | Recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos derivadas de los traspasos de las unidades ejecutoras origen. (PC-007/39) | 11 | Formalización de los bienes muebles inventariables transferidos a otros Entes Públicos. (PC-007/41) |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 158/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|----------------------|----------------|------------|
| 1.2.4.2 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Muebles | Deudora |
| CUENTA | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 13 | Recepción de bienes muebles inventariables provenientes de Entes Públicos. (PC-007/40) | 12 | Denuncias al Ministerio Público Federal cuando no sea posible determinar responsable, derivadas del ejercicio presupuestario del año en curso y años anteriores, por las que se afectó bienes de activos fijos. (PC-013/04) |
| 14 | Por el alta de bienes muebles inventariables por Aportación de Gobierno Federal (PC-007/42) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------|---|----------------------|----------------|------------|
| 1.2.4.3 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Muebles | Deudora |
| CUENTA | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Venta de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores (PC-007/22) |
| 2 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables adquiridos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. (PC-007/01) | 2 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores. (PC-007/23) |
| 3 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables y aplicación de los anticipos otorgados. (PC-007/11) | 3 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables del año en curso y años anteriores por recuperación a través del descuento en el pago al prestador del servicio (PC-007/24) |
| 4 | Altas de partes aprovechables de bienes muebles inventariables (PC-007/13) | 4 | Baja por reposición de bienes muebles inventariables por extravío (PC-007/25) |
| 5 | Por el alta de bienes muebles inventariables por donación (PC-007/14) | 5 | Donaciones de bienes muebles inventariables otorgadas a otras entidades o dependencias. (PC-007/26) |
| 6 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) | 6 | Baja de bienes por destrucción o confinamiento. (PC-007/27) |
| 7 | Por la reposición de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/20) | 7 | Por la entrega de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/28) |
| 8 | Reposición de bienes muebles inventariables. (PC-007/21) | 8 | Baja de bienes por faltantes en el levantamiento de inventario físico. (PC-007/29) |
| 9 | Recepción de bienes muebles inventariables de contratos plurianuales. (PC-007/32) | 9 | Reactivación de Bienes localizados los cuales fueron registrados como faltantes en el levantamiento de Inventario Físico. (Rojo) (PC-007/31) |
| 10 | Recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos derivadas de los traspasos de las unidades ejecutoras origen. (PC-007/39) | 10 | Remesas de bienes muebles inventariables enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras. (PC-007/37) |
| 11 | Recepción de bienes muebles inventariables provenientes de Entes Públicos. (PC-007/40) | 11 | Formalización de los bienes muebles inventariables transferidos a otros Entes Públicos. (PC-007/41) |
| 12 | Por el alta de bienes muebles por Aportación de Gobierno Federal. (PC-007/42) | 12 | Denuncias al Ministerio Público Federal cuando no sea posible determinar responsable, derivadas del ejercicio presupuestario del año en curso y años anteriores, por las que se afectó bienes de activos fijos. (PC-013/04) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------|----------------------------------|----------------------|----------------|------------|
| 1.2.4.4 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Muebles | Deudora |
| CUENTA | Vehículos y Equipo de Transporte | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Venta de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores (PC-007/22) |
| 2 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables adquiridos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. (PC-007/01) | 2 | Baja por indemnización de bienes inventariables, del año en curso y años anteriores. (PC-007/23) |
| 3 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables y aplicación de los anticipos otorgados. (PC-007/11) | 3 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables del año en curso y años anteriores por recuperación a través del descuento en el pago al prestador del servicio (PC-007/24) |
| 4 | Altas de partes aprovechables de bienes muebles inventariables (PC-007/13) | 4 | Baja por reposición de bienes muebles inventariables por extravío (PC-007/25) |
| 5 | Por el alta de bienes muebles inventariables por donación (PC-007/14) | 5 | Donaciones de bienes muebles inventariables otorgadas a otras entidades o dependencias. (PC-007/26) |
| 6 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) | 6 | Baja de bienes por destrucción o confinamiento. (PC-007/27) |
| 7 | Por la reposición de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/20) | 7 | Por la entrega de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/28) |
| 8 | Recepción de bienes muebles inventariables de contratos plurianuales. (PC-007/32) | 8 | Baja de bienes por faltantes en el levantamiento de inventario físico. (PC-007/29) |
| 9 | Recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos derivadas de los traspasos de las unidades ejecutoras origen. (PC-007/39) | 9 | Reactivación de Bienes localizados los cuales fueron registrados como faltantes en el levantamiento de Inventario Físico.(Rojo) (PC-007/31) |
| 10 | Recepción de bienes muebles inventariables provenientes de Entes Públicos. (PC-007/40) | 10 | Remesas de bienes muebles inventariables enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras. (PC-007/37) |
| 11 | Por el alta de bienes muebles inventariables por Aportación de Gobierno Federal (PC-007/42) | 11 | Formalización de los bienes muebles inventariables transferidos a otros Entes Públicos. (PC-007/41) |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 161/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|----------------------|----------------|------------|
| 1.2.4.4 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Muebles | Deudora |
| CUENTA | Vehículos y Equipo de Transporte | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|---|
| | | 12 | Denuncias al Ministerio Público Federal cuando no sea posible determinar responsable, derivadas del ejercicio presupuestario del año en curso y años anteriores, por las que se afectó bienes de activos fijos. (PC-013/04) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------|--|----------------------|----------------|------------|
| 1.2.4.6 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Muebles | Deudora |
| CUENTA | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Venta de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores (PC-007/22) |
| 2 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables adquiridos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. (PC-007/01) | 2 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores. (PC-007/23) |
| 3 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables y aplicación de los anticipos otorgados. (PC-007/11) | 3 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables del año en curso y años anteriores por recuperación a través del descuento en el pago al prestador del servicio (PC-007/24) |
| 4 | Altas de partes aprovechables de bienes muebles inventariables (PC-007/13) | 4 | Baja por reposición de bienes muebles inventariables por extravío (PC-007/25) |
| 5 | Por el alta de bienes muebles inventariables por donación (PC-007/14) | 5 | Donaciones de bienes inventariables otorgadas a otras entidades o dependencias. (PC-007/26) |
| 6 | Alta de bienes muebles inventariables derivado de sobrantes en inventarios. (PC-007/16) | 6 | Baja de bienes por destrucción o confinamiento. (PC-007/27) |
| 7 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) | 7 | Por la entrega de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/28) |
| 8 | Por la reposición de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/20) | 8 | Baja de bienes por faltantes en el levantamiento de inventario físico. (PC-007/29) |
| 9 | Reposición de bienes muebles inventariables. (PC-007/21) | 9 | Reactivación de Bienes localizados los cuales fueron registrados como faltantes en el levantamiento de Inventario Físico. (Rojo) (PC-007/31) |
| 10 | Recepción de bienes muebles inventariables de contratos plurianuales. (PC-007/32) | 10 | Remesas de bienes muebles inventariables enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras. (PC-007/37) |
| 11 | Recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos derivadas de los traspasos de las unidades ejecutoras origen. (PC-007/39) | 11 | Formalización de los bienes muebles inventariables transferidos a otros Entes Públicos. (PC-007/41) |
| 12 | Recepción de bienes muebles inventariables provenientes de Entes Públicos. (PC-007/40) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 163/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|----------------------|----------------|------------|
| 1.2.4.6 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Muebles | Deudora |
| CUENTA | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 13 | Por el alta de bienes muebles por Aportación de Gobierno Federal (PC-007/42) | 12 | Denuncias al Ministerio Público Federal cuando no sea posible determinar responsable, derivadas del ejercicio presupuestario del año en curso y años anteriores, por las que se afectó bienes de activos fijos. (PC-013/04) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores, incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------|---|----------------------|----------------|------------|
| 1.2.4.7 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Muebles | Deudora |
| CUENTA | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Venta de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores (PC-007/22) |
| 2 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables adquiridos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. (PC-007/01) | 2 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores. (PC-007/23) |
| 3 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables y aplicación de los anticipos otorgados. (PC-007/11) | 3 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores por recuperación a través del descuento en el pago al prestador del servicio (PC-007/24) |
| 4 | Altas de partes aprovechables de bienes muebles inventariables (PC-007/13) | 4 | Baja por reposición de bienes inventariables por extravío (PC-007/25) |
| 5 | Por el alta de bienes muebles inventariables por donación (PC-007/14) | 5 | Donaciones de bienes muebles inventariables otorgadas a otras entidades o dependencias. (PC-007/26) |
| 6 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) | 6 | Baja de bienes por destrucción o confinamiento. (PC-007/27) |
| 7 | Por la reposición de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/20) | 7 | Por la entrega de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/28) |
| 8 | Recepción de bienes muebles inventariables de contratos plurianuales. (PC-007/32) | 8 | Baja de bienes por faltantes en el levantamiento de inventario físico. (PC-007/29) |
| 9 | Recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos derivadas de los traspasos de las unidades ejecutoras origen. (PC-007/39) | 9 | Reactivación de Bienes localizados los cuales fueron registrados como faltantes en el levantamiento de Inventario Físico. (Rojo) (PC-007/31) |
| 10 | Recepción de bienes muebles inventariables provenientes de Entes Públicos. (PC-007/40) | 10 | Remesas de bienes muebles inventariables enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras. (PC-007/37) |
| 11 | Por el alta de bienes muebles inventariables por Aportación de Gobierno Federal (PC-007/42) | 11 | Formalización de los bienes muebles inventariables transferidos a otros Entes Públicos. (PC-007/41) |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 165/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|----------------------|----------------|------------|
| 1.2.4.7 | Activo | Activo no Circulante | Bienes Muebles | Deudora |
| CUENTA | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|---|
| | | 12 | Denuncias al Ministerio Público Federal cuando no sea posible determinar responsable, derivadas del ejercicio presupuestario del año en curso y años anteriores, por las que se afectó bienes de activos fijos. (PC-013/04) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 166/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------|----------------------|---------------------|------------|
| 1.2.5.1 | Activo | Activo no Circulante | Activos Intangibles | Deudora |
| CUENTA | Software | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|-------|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | | |
| 2 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables adquiridos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. (PC-007/01) | | |
| 3 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables y aplicación de los anticipos otorgados. (PC-007/11) | | |
| 4 | Por el alta de bienes por donación (PC-007/14) | | |
| 5 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) | | |
| 6 | Recepción de viene muebles inventariables de contratos plurianuales (PC-007/32) | | |
| 7 | Por el alta de bienes por Aportación de Gobierno Federal (PC-007/42) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de paquetes y programas de informática para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del Instituto.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------|----------------------|---------------------|------------|
| 1.2.5.9 | Activo | Activo no Circulante | Activos Intangibles | Deudora |
| CUENTA | Otros Activos Intangibles | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|-------|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | | |
| 2 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables adquiridos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. (PC-007/01) | | |
| 3 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables y aplicación de los anticipos otorgados. (PC-007/11) | | |
| 4 | Por el alta de bienes por donación (PC-007/14) | | |
| 5 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) | | |
| 6 | Recepción de bienes muebles inventariables de contratos plurianuales. (PC-007/32) | | |
| 7 | Por el alta de bienes por Aportación de Gobierno Federal (PC-007/42) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 168/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|----------------------|--|--------------|
| 1.2.6.1 | Activo | Activo no Circulante | Depreciación, Deterioro Amortización | y Deudora |
| CUENTA | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Depreciación mensual de Bienes Inmuebles (PC-014/08) |

De acuerdo a los lineamientos
que emita el CONAC

SU SALDO REPRESENTA El monto de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|----------------------|--|--------------|
| 1.2.6.3 | Activo | Activo no Circulante | Depreciación, Deterioro Amortización | y Deudora |
| CUENTA | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Venta de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores (PC-007/22) |
| | | 2 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores. (Rojo) (PC-007/23) |
| | | 3 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores por recuperación a través del descuento en el pago al prestador de servicios (Rojo) (PC-007/24) |
| | | 4 | Baja por reposición de bienes muebles inventariables por extravío (Rojo) (PC-007/25) |
| | | 5 | Baja de bienes por destrucción o confinamiento. (Rojo) (PC-007/27) |
| | | 6 | Baja de bienes por faltantes en el levantamiento de inventario físico. (Rojo) (PC-007/29) |
| | | 7 | Reactivación de Bienes localizados los cuales fueron registrados como faltantes en el levantamiento de inventario físico. (PC-007/31) |
| | | 8 | Remesas de bienes muebles inventariables enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras.(Rojo) (PC-007/37) |
| | | 9 | Recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos derivadas de los traspasos de las unidades ejecutoras origen. (PC-007/39) |
| | | 10 | Recepción de bienes muebles inventariables provenientes de Entes Públicos. (PC-007/40) |
| | | 11 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público de bienes muebles inventariables transferidos a otros Entes Públicos. (Rojo) (PC-007/39) |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 170/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|----------------------|--|--------------|
| 1.2.6.3 | Activo | Activo no Circulante | Depreciación, Deterioro Amortización | y Deudora |
| CUENTA | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| | | 12 | Depreciación mensual bienes muebles (PC-007/43) |
| | De acuerdo a los Lineamientos que emita el CONAC | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 171/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--------------------|----------------------|------------------------------|------------|
| 1.2.9.3 | Activo | Activo no Circulante | Otros Activos no Circulantes | Deudora |
| CUENTA | Bienes en Comodato | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | Por la recepción de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/20) |
| 2 | Por la entrega de bienes muebles en contrato de comodato. (PC-007/28) | 2 | Por la recepción de bienes inmuebles en contrato de comodato. (PC-008/22) |
| 3 | Por la entrega de bienes inmuebles en contrato de comodato. (PC-008/21) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los bienes propiedad del Instituto otorgados en comodato.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.1 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos directos. (PC-011/15) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Ministración de Cuenta por Liquidar para enteros. (ISR e IVA de arrendamiento y honorarios, 5 y 2 al millar). (PC-011/17) | 2 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) |
| 3 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para el pago a terceros por descuentos a su favor. (PC-011/18) | 3 | Creación de pasivo para pagos ajenos a terceros por descuentos a su favor en las quincenas del mes, que incluyan aportaciones. (PC-003/05) |
| 4 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para enterar a la SHCP los impuestos retenidos al personal Federal en el pago de nómina. (PC-011/19) | 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) |
| | | 5 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del Instituto, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.2 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Aplicación de los anticipos otorgados a proveedores del capítulo 5000 (PC-007/12) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Al inicio del Ejercicio por el monto por Pagar a Corto Plazo. (PC-007/36) | 2 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) |
| 3 | Aplicación de los anticipos otorgados a Proveedores del capítulo 2000 (PC-009/08) | 3 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) |
| 4 | Registro Complementario en la Coordinación Estatal por reconocimiento del gasto de la adquisición de Bienes de Consumo ingresados al almacén Regional. (Rojo) (PC-009/20) | 4 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) |
| 5 | Registro Complementario en el Almacén Regional por entrada de los materiales adquiridos con presupuesto de la Coordinación Estatal (PC-009/21) | 5 | Por el devengado de anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios (PC-004/20) |
| 6 | Registro al cierre del ejercicio del presupuesto devengado no pagado derivado de la adquisición de bienes muebles inventariables y de consumo (PC-010/02) | 6 | Creación de compromisos para pago anticipado a proveedores con recursos presupuestales no comprometidos previamente para adquisiciones de bienes. (PC-004/23) |
| 7 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos directos. (PC-011/15) | 7 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo) (PC-004/30) |
| 8 | Ministración de Cuenta por Liquidar para enteros. (ISR e IVA de arrendamiento y honorarios, 5 y 2 al millar). (PC-011/17) | 8 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) |
| 9 | Registro de reclasificación de recursos ministrados cuando se trasfiere el gasto. (Rojo) (PC-011/22) | 9 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/01) |
| 10 | Registro de reclasificación de gasto, cuando se transfiere de otro Ámbito. (PC-011/23) | 10 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 174/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.2 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|--|
| | | 11 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables adquiridos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. (PC-007/01) |
| | | 12 | Creación de pasivo para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles e intangibles inventariables con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-007/05) |
| | | 13 | Por el devengado por el anticipo a proveedores de bienes inmuebles (PC-007/08) |
| | | 14 | Recepción de bienes muebles inventariables y aplicación de los anticipos otorgados. (PC-007/11) |
| | | 15 | Recepción de bienes muebles inventariables de contratos plurianuales. (PC007/32) |
| | | 16 | Al inicio del Ejercicio por el monto por Pagar a Corto Plazo. (PC-007/36) |
| | | 17 | Por la recepción de bienes de consumo en los almacenes con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-009/01) |
| | | 18 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes de consumo recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-009/02) |
| | | 19 | Creación de pasivo para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes de consumo. (PC-009/05) |
| | | 20 | Creación de pasivo para pago Bienes Inmuebles (PC-014/03) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Instituto, con vencimiento menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.3 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | Registro al cierre del ejercicio del presupuesto devengado no pagado derivado de la adquisición de bienes inmuebles. (PC-010/03) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior. (PC-001/01) |
| 2 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos directos. (PC-011/15) | 2 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales comprometidos. (PC-008/01) |
| 3 | Ministración de Cuenta por Liquidar para enteros. (ISR e IVA de arrendamiento y honorarios, 5 y 2 al millar). (PC-011/17) | 3 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales no comprometidos previamente. (PC-008/04) |
| | | 4 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-008/07) |
| | | 5 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios no comprometidos previamente. (PC-008/10) |
| | | 6 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios comprometidos (PC-008/13) |
| | | 7 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios no comprometidos previamente (PC-008/16) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.5 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos directos. (PC-011/15) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Ministración de Cuenta por Liquidar para enteros. (ISR e IVA de arrendamiento y honorarios, 5 y 2 al millar). (PC-011/17) | 2 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios del capítulo, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (PC-004/13) |
| 3 | Registro de reclasificación de recursos ministrados cuando se trasfiere el gasto. (Rojo) (PC-011/22) | 3 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/01) |
| 4 | Registro de reclasificación de gasto, cuando se transfiera de otro Ámbito. (PC-011/23) | 4 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) |
| 5 | Retiro de recursos de la cuenta de bancos asignada para el programa Banco Interamericano de Desarrollo, para el ejercicio del presupuesto (PC-BI01/08) | 5 | Creación de pasivo para pago de gastos de Banco Interamericano de Desarrollo. (PC-BI01/05) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los adeudos en forma directa o indirecta derivada de operaciones del Instituto.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.7 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Creación de pasivo para pagos ajenos a terceros por descuentos a su favor en las quincenas del mes, que incluyan aportaciones. (PC-003/05) | 2 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) |
| 3 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | 3 | Creación de pasivo para pagos ajenos a terceros por aportaciones de seguridad social (PC-003/04) |
| 4 | Recuperación del pago de anticipos de nómina. (PC-003/10) | 4 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) |
| 5 | Reintegros al presupuesto de Años Anteriores correspondiente al pago de Enteros (Rojo) (PC-003/11) | 5 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por reintegros por concepto de servicios personales. (Rojo) (PC-003/08) |
| 6 | Deducciones no incluidas por Recursos Humanos en el Entero de Impuestos Federales. (PC-003/13) | 6 | Reclasificación de la retención por concepto de anticipo de nómina, de deducciones por recuperar. (PC-003/09) |
| 7 | Pago del Presupuesto devengado no pagado correspondiente a Retenciones y Aportaciones (PC-010/06) | 7 | Reintegros al presupuesto de Años Anteriores correspondiente al pago de Enteros (Rojo) (PC-003/11) |
| 8 | Registro del entero de Aportaciones y Deducciones. (PC-010/07) | 8 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) |
| 9 | Cancelación de la venta o devolución de productos debidamente autorizado, pasivo a favor del cliente. (PC-V02/02) | 9 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) |
| 10 | Por el entero a la TESOFE de los ingresos captados por concepto del Impuesto al Valor Agregado en la quincena inmediata anterior. (PC-V04/18) | 10 | Aviso de reintegro considerados en el entero de impuestos federales del mes inmediato anterior (PC-003/14) |
| 11 | Devolución del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, debidamente autorizado. (PC-IE01/03) | 11 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.7 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 12 | Devolución del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, debidamente autorizado. (PC-IE02/04) | 12 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) |
| 13 | Por el entero a la TESOFE de los ingresos captados por concepto del Impuesto al Valor Agregado en la quincena inmediata anterior. (PC-IE03/13) | 13 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones (PC-004/10) |
| 14 | Por la confirmación del pago al SAT de los impuestos Federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques y el pago al SAT se realiza al mismo tiempo) (PC-BI01/10) | 14 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley.(Rojo) (PC-004/17) |
| 15 | Por la confirmación del pago al SAT de los impuestos Federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques se realiza previo al pago al SAT) (PC-BI01/12) | 15 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por reintegros por concepto de Servicios Generales y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que incluyan retenciones.(Rojo) (PC-004/19) |
| | | 16 | Creación de compromisos para pago anticipado a proveedores con recursos presupuestales no comprometidos previamente para adquisiciones de bienes. (PC-004/23) |
| | | 17 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (Rojo) (PC-004/30) |
| | | 18 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) |
| | | 19 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/01) |
| | | 20 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 179/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.7 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|---|
| | | 21 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (Rojo) (PC-005/08) |
| | | 22 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales comprometidos. (PC-008/01) |
| | | 23 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales no comprometidos previamente. (PC-008/04) |
| | | 24 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-008/07) |
| | | 25 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios no comprometidos previamente. (PC-008/10) |
| | | 26 | Registro de cuentas por liquidar expedidas para pagos de presupuesto devengado no pagado del año anterior. (PC-010/05) |
| | | 27 | Registro del entero de Aportaciones y Deducciones. (PC-010/07) |
| | | 28 | Registro diario de la venta en efectivo, cheques certificados o de caja y terminal punto de venta. (PC-V01/01) |
| | | 29 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (PC-V02/04) |
| | | 30 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (PC-V02/07) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.7 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|--|
| | | 31 | Registro complementario a los movimientos 16 y 18 anteriores, por la clasificación de los ingresos. (PC-V04/05) |
| | | 32 | Registro de la reclasificación de los depósitos efectuados en la cuentas captadoras previa facturación. (PC-V04/13) |
| | | 33 | Reclasificación del movimiento anterior. (PC-V04/16) |
| | | 34 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (PC-V04/23) |
| | | 35 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. (PC-IE01/01) |
| | | 36 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, por error de captura. (Rojo) (PC-IE01/05) |
| | | 37 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de otros aprovechamientos. (PC-IE02/02) |
| | | 38 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, por error de captura. (Rojo) (PC-IE02/06) |
| | | 39 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. (PC-IE03/07) |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 181/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.7 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|--|
| | | 40 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de otros aprovechamientos. (PC-IE03/10) |
| | | 41 | Creación de pasivo para pago de gastos de Banco Interamericano de Desarrollo. (PC-BI01/05) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, y las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.8 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Del reintegro de recursos transferidos por la Tesorería Central a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP. (PC-011/03) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Pago por el Remanente presupuestal de Ingresos Fiscales a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-011/36) | 2 | Del reintegro de recursos transferidos por la Tesorería Central a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP. (PC-011/03) |
| 3 | Pago por el Remanente Presupuestal de Ingresos Propios de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-011/38) | 3 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Fiscales para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-011/35) |
| 4 | Pago por el Remanente Presupuestal del BID de Ingresos Propios de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-BI01/14) | 4 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-011/37) |
| | | 5 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal del BID de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-BI01/13) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.9 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | Avisos de reintegro considerados en el entero de impuestos federales del mes inmediato anterior. (PC-003/14) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Por el traspaso a la cuenta concentradora de ingresos por concepto de rendimientos bancarios. (PC-006/04) | 2 | Deducciones no incluidas por Recursos Humanos en el Entero de Impuestos Federales. (PC-003/13) |
| 3 | Retiro para depósito en cuenta concentradora correspondiente a los reintegros presupuestarios de año en curso por la cancelación de cheques en tránsito por antigüedad establecida en normatividad vigente (PC-006/06) | 3 | Recepción de recursos en cuentas de cheques por la asignación de fondos rotatorios. (PC-006/02) |
| 4 | Retiro para depósito en cuenta concentradora correspondiente a los reintegros presupuestarios de año en curso. (PC-006/08) | 4 | Depósito por la recepción de los intereses o rendimientos bancarios. (PC-006/03) |
| 5 | Transferencia de recursos a la cuenta bancaria central por concepto de reintegros presupuestarios de años anteriores (PC-006/10) | 5 | Cancelación de cheques en tránsito con antigüedad establecida en la normatividad vigente previa solicitud al banco. (PC-006/05) |
| 6 | Por el pago a los beneficiarios de nómina. (PC-006/12) | 6 | Depósito por reintegros presupuestarios de año en curso. (PC-006/07) |
| 7 | Retiro de recursos de cuentas de cheques para reintegro a la cuenta concentradora del fondo fijo asignado (PC-006/13) | 7 | Depósito por reintegros presupuestarios de años anteriores. (PC-006/09) |
| 8 | Por el traspaso con aviso de reintegro de la bonificación de las comisiones ya regularizadas a la cuenta concentradora. (PC-006/16) | 8 | Depósito en la Unidad Administrativa para el pago a beneficiarios de nómina. (PC-006/11) |
| 9 | Retiro de recursos, para depósito a cuenta de terceros para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/17) | 9 | Bonificación de comisiones bancarias previamente regularizadas. (PC-006/15) |
| 10 | Retiro de recursos a través de cheque nominativo para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/18) | 10 | Retiro de recursos, para depósito a cuenta de terceros para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/17) |
| | | 11 | Retiro de recursos a través de cheque nominativo para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/18) |
| | | 12 | Retiro de recursos, para depósito a tarjeta inteligente, para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/19) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.9 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 11 | Retiro de recursos, para depósito a tarjeta inteligente, para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/19) | 13 | Retiro de recursos, para depósito a tarjetas de empleados, para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/19a) |
| 12 | Retiro de recursos, para depósito a tarjetas de empleados, para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. (PC-006/19a) | 14 | Retiro de recursos, para asignaciones de caja chica (PC-006/20) |
| 13 | Retiro de recursos, para asignaciones de caja chica (PC-006/20) | 15 | Comisión bancaria en cuentas de cheques. (PC-006/21) |
| 14 | Comisión bancaria en cuentas de cheques. (PC-006/21) | 16 | Recepción de recursos presupuestarios para pagos no electrónicos (PC-006/29) |
| 15 | Bonificación de comisiones bancarias no regularizadas. (Rojo) (PC-006/22) | 17 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) |
| 16 | Bonificación de comisiones bancarias no regularizadas. (PC-006/22) | 18 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) |
| 17 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a cuenta de terceros que no son susceptibles de comprobación. (Rojo) (PC-006/23) | 19 | Registro al cierre del ejercicio del presupuesto devengado no pagado derivado de la adquisición de bienes muebles inventariables y de consumo (PC-010/02) |
| 18 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a cuenta de terceros que no son susceptibles de comprobación. (PC-006/23) | 20 | Registro al cierre del ejercicio del presupuesto devengado no pagado derivado de la adquisición de bienes inmuebles. (PC-010/03) |
| 19 | Reintegro a cuenta de cheques, de los fondos de caja chica asignados (Rojo) (PC-006/24) | 21 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal, cuando los recursos se encuentran en cuentas de inversión (Rojo) (PC-011/06) |
| 20 | Reintegro a cuenta de cheques, de los fondos de caja chica asignados (PC-006/24) | 22 | Del reintegro de recursos calendarizados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP. (PC-011/07) |
| 21 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de cheques nominativos que no son susceptibles de comprobación. (Rojo) (PC-006/25) | 23 | Asignación de recursos para solventar comisiones en cuentas bancarias de Área Central (PC-011/10) |
| 22 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de cheques nominativos que no son susceptibles de comprobación. (PC-006/25) | | |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.9 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 23 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de tarjeta inteligente que no son susceptibles de comprobación (Rojo) (PC-006/26) | 24 | Retiro de Recursos de cuenta Concentradora de Egresos para inversión (Rojo) (PC-011/25) |
| 24 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de tarjeta inteligente que no son susceptibles de comprobación (PC-006/26) | 25 | Recepción de recursos en cuenta de inversión NAFIN. (PC-011/26) |
| 25 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de tarjetas de empleados que no son susceptibles de comprobación (Rojo) (PC-006/26a) | 26 | Recepción de recursos en Cuenta Banco del Bajío y/o Santander (PC-011/28) |
| 26 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de tarjetas de empleados que no son susceptibles de comprobación (PC-006/26a) | 27 | Retiro de Recursos de Cuenta Banco del Bajío y/o Santander (Rojo) (PC-011/29) |
| 27 | Recepción de recursos en cuenta de cheques, correspondientes a regularización de gastos efectuados por fondo rotatorio.(Rojo) (PC-006/28) | 28 | Vencimiento de reporto (PC-011/31) |
| 28 | Recepción de recursos en cuenta de cheques, correspondientes a regularización de gastos efectuados por fondo rotatorio. (PC-006/28) | 29 | Por la recepción de recursos en cuenta concentradora origen. (PC-011/32) |
| 29 | Retiro de recursos presupuestarios para pagos no electrónicos al beneficiario (PC-006/30) | 30 | Por la recepción de recursos en cuenta concentradora de ingresos excedentes. (PC-011/34) |
| 30 | Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de la devolución de bien previamente pagado o diferencia en pago de adquisición de bienes inventariables.(Rojo) (PC-007/17) | 31 | Captación de recursos de años anteriores en cuentas bancarias centrales. (PC-012/01) |
| 31 | Registro de cuentas por liquidar expedidas para pagos de presupuesto devengado no pagado del año anterior. (PC-010/05) | 32 | Captación de recursos presupuestarios de años anteriores, en cuenta de cheques. (PC-012/04) |
| | | 33 | Registro del fondo para solventar comisiones bancarias pendientes de cargar a la cuenta. (PC-IE03/03) |
| | | 34 | Devolución de recursos de la cuenta de Inversión. (PC-IE04/05) |
| | | 35 | Traspaso de los ingresos captados, a la cuenta bancaria de Egresos, por la ampliación al presupuesto. (PC-IE04/06) |
| | | 36 | Recepción de recursos en cuenta bancaria (PC-BI01/01) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.1.9 | Pasivo | Pasivo Circulante | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 32 | Registro del entero de Aportaciones y Deducciones. (PC-010/07) | 37 | Por la confirmación del pago al SAT de los impuestos Federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques y el pago al SAT se realiza al mismo tiempo) (PC-BI01/10) |
| 33 | Ministración de recurso para pago presupuesto devengado de ejercicios anteriores (PC-011/16) | | |
| 34 | Por el reintegro de recursos de inversión NAFIN, a la cuenta concentradora origen. (PC-011/27) | | |
| 35 | Por el traspaso de rendimientos a cuenta concentradora de ingresos. (PC-011/33) | | |
| 36 | Entero a la Tesorería de la Federación de recursos presupuestarios de años anteriores captados en el ejercicio actual. (PC-012/02) | | |
| 37 | Transferencia de recursos presupuestarios de años anteriores por la recuperación de impuestos captados en el ejercicio actual. (PC-012/03) | | |
| 38 | Transferencia de recursos presupuestarios de años anteriores a cuenta bancaria central. (PC-012/05) | | |
| 39 | Por la regularización de las comisiones bancarias cargadas aplicando el fondo. (PC-IE03/04) | | |
| 40 | Devolución del fondo para solventar comisiones bancarias pendientes de cargar. (PC-IE03/05) | | |
| 41 | Traspaso de los ingresos captados, a la cuenta de Inversión. (PC-IE04/04) | | |
| 42 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal. (PC-BI01/04) | | |
| 43 | Traspaso de recursos de la cuenta de cheques asignada para el programa, a la cuenta concentradora de egresos, por concepto de pago de impuestos federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques y el pago al SAT se realiza al mismo tiempo) (PC-BI01/09) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de las operaciones financieras en trámite de regularización presupuestal, así como las captaciones de ingresos autogenerados, en proceso previo a su dictamen.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.5.1 | Pasivo | Pasivo Circulante | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | Por la expedición del cheque a favor del cliente por concepto de devolución. (Registro Eventual) (PC-V02/03) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Por el traspaso del recurso a favor del cliente por concepto de devolución. (PC-V03/07) | 2 | Cancelación de la venta o devolución de productos debidamente autorizado, pasivo a favor del cliente. (PC-V02/02) |
| 3 | Registro de la reclasificación de los depósitos efectuados en la cuentas captadoras previa facturación. (PC-V04/13) | 3 | Por el registro de los depósitos efectuados en la cuentas captadoras pendientes de identificar. (PC-V04/11) |
| 4 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. (PC-IE03/07) | 4 | Por el registro de los anticipos de clientes efectuados en las cuentas captadoras. (PC-V04/12) |
| 5 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos. (PC-IE03/08) | 5 | Por los depósitos efectuados en la cuentas bancarias y que se encuentran pendientes de identificar. (PC-IE03/06) |
| 6 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras. (PC-IE03/09) | | |
| 7 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de otros aprovechamientos. (PC-IE03/10) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.9.1 | Pasivo | Pasivo Circulante | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Ingresos por Clasificar | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Cancelación de la venta o devolución de productos debidamente autorizado, pasivo a favor del cliente. (PC-V02/02) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Por el traspaso de los ingresos por venta de productos y prestación de servicios institucionales, captados en la quincena inmediata anterior, a la cuenta concentradora de ingresos. (PC-V04/19) | 2 | Registro diario de la venta en efectivo, cheques certificados o de caja y terminal punto de venta. (PC-V01/01) |
| 3 | Devolución del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, debidamente autorizado. (PC-IE01/03) | 3 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (PC-V02/04) |
| 4 | Devolución del Ingreso por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos, debidamente autorizados. (PC-IE01/04) | 4 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (PC-V02/07) |
| 5 | Transferencia del Ingreso por concepto de Productos. (Registro frecuente) (PC-IE01/07) | 5 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (PC-V03/03) |
| 6 | Devolución del Ingreso por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras, debidamente autorizado. (PC-IE02/03) | 6 | Por el registro de la ganancia generada en ventas al extranjero, por el tipo de cambio entre monedas.(Registro Eventual) (PC-V03/04) |
| 7 | Devolución del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, debidamente autorizado. (PC-IE02/04) | 7 | Registro complementario a los movimientos 16 y 18 anteriores, por la clasificación de los ingresos. (PC-V04/05) |
| 8 | Transferencia del Ingreso por concepto Aprovechamientos. (PC-IE02/07) | 8 | Por la diferencia positiva generada en arqueos de caja, depositada en la cuenta captadora. (PC-V04/10) |
| 9 | Transferencia de rendimientos bancarios a la cuenta concentradora de ingresos. (PC-IE03/12) | 9 | Registro de la reclasificación de los depósitos efectuados en la cuentas captadoras previa facturación. (PC-V04/13) |
| | | 10 | Reclasificación del movimiento anterior. (PC-V04/16) |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 189/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.9.1 | Pasivo | Pasivo Circulante | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Ingresos por Clasificar | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|--|
| | | 11 | Por el pago de rendimientos bancarios. (PC-V04/17) |
| | | 12 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (PC-V04/23) |
| | | 13 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. (PC-IE01/01) |
| | | 14 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos. (Registro frecuente) (PC-IE01/02) |
| | | 15 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, por error de captura.(Rojo) (PC-IE01/05) |
| | | 16 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos, por error de captura. (Registro eventual) (Rojo) (PC-IE01/06) |
| | | 17 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras. (Registro frecuente) (PC-IE02/01) |
| | | 18 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de otros aprovechamientos. (PC-IE02/02) |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 190/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|------------|
| 2.1.9.1 | Pasivo | Pasivo Circulante | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Ingresos por Clasificar | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|--|
| | | 19 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras, por error de captura.(Rojo) (PC-IE02/05) |
| | | 20 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, por error de captura.(Rojo) (PC-IE02/06) |
| | | 21 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. (PC-IE03/07) |
| | | 22 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos. (PC-IE03/08) |
| | | 23 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras. (PC-IE03/09) |
| | | 24 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de otros aprovechamientos. (PC-IE03/10) |
| | | 25 | Por el pago de rendimientos bancarios. (PC-IE03/11) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los recursos depositados del Instituto, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|------------|
| 2.1.9.9 | Pasivo | Pasivo no Circulante | Documentos por Pagar a Largo Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Otros Pasivos Circulantes | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Cancelación de la venta a crédito debidamente autorizada. (PC-V02/02) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (PC-V02/04) | 2 | Registro diario de las ventas a crédito previamente autorizadas. (PC-V02/01) |
| 3 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (PC-V02/07) | 3 | Registro de la venta realizada al extranjero. (PC-V03/01) |
| 4 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (PC-V03/03) | 4 | Registro de la venta o pago de créditos en efectivo, cheques certificados o de caja del último día del mes. (PC-V04/01) |
| 5 | Por el registro de la pérdida generada en ventas al extranjero, por el tipo de cambio entre monedas. (PC-V03/05) | 5 | Registro de la venta realizada por terminal punto de venta del último día del mes. (PC-V04/03) |
| 6 | Cancelación de la venta o devolución de productos debidamente autorizado, pasivo a favor del cliente. (PC-V03/06) | 6 | Por el registro de los intereses moratorios de créditos otorgados. (En este caso los intereses generados se consideran como una venta). (PC-V04/14) |
| 7 | Registro complementario a los movimientos 16 y 18 anteriores, por la clasificación de los ingresos. (PC-V04/05) | 7 | Por la emisión de la factura correspondiente, de conformidad con las cláusulas de pago establecidas en el convenio. (PC-V04/21) |
| 8 | Reclasificación del movimiento anterior. (PC-V04/16) | 8 | Registro diario de las transferencias recibidas en la cuenta bancaria. (PC-IE04/01) |
| 9 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (PC-V04/23) | 9 | Registro de recursos plenamente identificados.(Rojo) (PC-IE04/02) |
| 10 | Devolución de Ingresos a las cuentas de ingresos autogenerados y captadoras por concepto de pago a terceros. (PC-IE04/03) | 10 | Registro de recursos plenamente identificados. (PC-IE04/02) |
| 11 | Traspaso de los ingresos captados, a la cuenta bancaria de Egresos, por la ampliación al presupuesto. (PC-IE04/06) | | |
| 12 | Entero a la Tesorería de la Federación de los ingresos captados no dictaminados durante el ejercicio. (PC-IE04/07) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los adeudos del Instituto con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 192/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|----------------------|------------------------------------|------------|
| 2.2.1.1 | Pasivo | Pasivo no Circulante | Documentos por Pagar a Largo Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Proveedores por Pagar a Largo Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|--|
| | | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior. (PC-001/01) |
| | | 2 | Recepción de bienes muebles inventariables de contratos plurianuales. (PC-007/32) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento mayor a doce meses.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 193/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|----------------------|------------------------------------|------------|
| 2.2.2.9 | Pasivo | Pasivo no Circulante | Documentos por Pagar a Largo Plazo | Acreedora |
| CUENTA | Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Regularización del saldo de gasto corriente, tramitada por el área jurídica (PC-004/29) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| | | 2 | Al cierre del ejercicio, saldos en Gasto Corriente, con trámite ante el área jurídica y expediente debidamente integrado (PC-004/28) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los adeudos documentados que deberán pagar en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 194/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------|---|--------------|------------|
| 3.1.1.0 | Hacienda Pública / Patrimonio | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Aportaciones | Acreedora |
| CUENTA | Aportaciones | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Por el traspaso del saldo deudor de esta cuenta, al inicio del ejercicio a la cuenta 3.2.2.0 Resultado de Ejercicios Anteriores (PC-001/03) | 2 | Por el traspaso del saldo acreedor de esta cuenta, al inicio del ejercicio a la cuenta 3.2.2.0 Resultados de ejercicios Anteriores (PC-001/02) |
| | | 3 | Por el alta de bienes por Aportación de Gobierno Federal (PC-007/42) |
| | | 4 | Recepción de bienes por Aportaciones de gobierno Federal (PC-014/07) |

SU SALDO REPRESENTA: Los recursos aportados en efectivo o en especie, recibidos con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del Instituto.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 195/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 3.1.2.0 | Hacienda Pública / Patrimonio | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Donaciones de Capital | Donaciones de Capital |
| CUENTA | Donaciones de Capital | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Por el traspaso del saldo deudor de esta cuenta, al inicio del ejercicio a la cuenta 3.2.2.0 Resultado de Ejercicios Anteriores (PC-001/03) | 2 | Por el traspaso del saldo acreedor de esta cuenta, al inicio del ejercicio a la cuenta 3.2.2.0 Resultados de ejercicios Anteriores (PC-001/02) |
| | | 3 | Recepción de Donación de Capital (PC-014/06) |

SU SALDO REPRESENTA: El monto de las transferencias de capital, en efectivo o en especie, recibidos con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del Instituto.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|--|--|------------|
| 3.2.1.0 | Hacienda Pública / Patrimonio | Hacienda Pública / Patrimonio Generado | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | Acreedora |
| CUENTA | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Por el traspaso del saldo acreedor de esta cuenta, al inicio del ejercicio a la cuenta 3.2.2.0 Resultados de ejercicios Anteriores (PC-001/02) | 2 | Por el traspaso del saldo deudor de esta cuenta, al inicio del ejercicio a la cuenta 3.2.2.0 Resultado de Ejercicios Anteriores (PC-001/03) |
| 3 | Por el traspaso al cierre del ejercicio del saldo acreedor de la cuenta 6.3.0.0 Desahorro de la Gestión (PC-016/17) | 3 | Por el traspaso al cierre del ejercicio del saldo acreedor de la cuenta 6.2.0.0 Ahorro de la Gestión (PC-016/16) |
| 4 | Por el traspaso a resultados del saldo de la cuenta de desahorro de la gestión. (PC-I03/08) | 4 | Por el traspaso a resultados del saldo de la cuenta de ahorro de la gestión. (PC-I03/07) |
| 5 | Al inicio del ejercicio, por el traspaso a resultados de ejercicios anteriores del saldo acreedor de la cuenta de resultados del ejercicio.(PC-I03/10) | 5 | Al inicio del ejercicio, por el traspaso a resultados de ejercicios anteriores del saldo deudor de la cuenta de resultados del ejercicio. (PC-I03/09) |

SU SALDO REPRESENTA El monto correspondiente al resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|---------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 197755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|--|--|------------|
| 3.2.2.0 | Hacienda Pública / Patrimonio | Hacienda Pública / Patrimonio Generado | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | Acreedora |
| CUENTA | Resultados de Ejercicios Anteriores | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Por el traspaso del saldo deudor de esta cuenta, al inicio del ejercicio a la cuenta 3.2.2.0 Resultado de Ejercicios Anteriores (PC-001/03) | 2 | Por el traspaso del saldo acreedor de esta cuenta, al inicio del ejercicio a la cuenta 3.2.2.0 Resultados de ejercicios Anteriores (PC-001/02) |
| 3 | Cancelación del Deudor por faltante de inventario, al momento de la recuperación del bien o de su valor. (PC-007/30) | 3 | Al inicio del ejercicio, por el traspaso a resultados de ejercicios anteriores del saldo acreedor de la cuenta de resultados del ejercicio. (PC-103/10) |
| 4 | Al inicio del ejercicio, por el traspaso a resultados de ejercicios anteriores del saldo deudor de la cuenta de resultados del ejercicio. (PC-103/09) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores. De acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 198/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|--|----------|------------|
| 3.2.3.2 | Hacienda Pública / Patrimonio | Hacienda Pública / Patrimonio Generado | Revalúos | Acreedora |
| CUENTA | Revalúo de Bienes Muebles | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Al cierre del ejercicio del saldo acreedor de esta cuenta (PC-001/01) | 1 | A la apertura de libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior (PC-001/01) |
| | | 2 | Alta de bienes muebles inventariables derivado de sobrantes en inventarios (PC-007/16) |
| | | 3 | Sobrantes de inventario físico (PC-009/25) |

SU SALDO REPRESENTA las diferencias posteriores de valores que se obtengan como resultado de la conciliación física-contable de los bienes de consumo e inventariables, de acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 199/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-----------------------------|---|--------------------------------|------------|
| 4.2.1.3 | Ingresos y Otros Beneficios | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | Participaciones y Aportaciones | Acreedora |
| CUENTA | Convenios | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Por el cierre de cuentas de Ingresos. (PC-016/12) | 1 | Por el devengado de los ingresos por convenios. (PC-011/12) |

SU SALDO REPRESENTA El importe de los ingresos por un ente público para su reasignación por éste a otro a través de convenios para su ejecución

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|---|--|------------|
| 4.2.2.1 | Ingresos y Otros Beneficios | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | Acreedora |
| CUENTA | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Del reintegro de recursos transferidos por la Tesorería Central a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP. (PC-011/03) | 1 | Cuenta por Liquidar expedida para la integración de los fondos rotatorios, de cuentas de cheques. (PC-006/01) |
| 2 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Fiscales para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-011/35) | 2 | Avisos de reintegro a la cuenta concentradora, de fondos rotatorios de cuentas de cheques y fondos fijos de caja chica. (PC-006/14) |
| 3 | Por el cierre de cuentas de Ingresos (PC-016/12) | 3 | Recursos de presupuesto devengado no pagado, por ministrar. (PC-010/04) |
| | | 4 | Recurso calendarizado, por recibir de la TESOFE (PC-011/01) |
| | | 5 | Recursos transferidos de la Tesorería Central a las cuentas dispersoras de pagos centralizados y de cheques propias o de terceros.(Rojo) (PC-011/08) |
| | | 6 | Barrido de recursos correspondientes a depósitos con Aviso de Reintegro efectuados a las Cuentas Dispersoras de pagos centralizados y de cheques propias. (PC-011/09) |
| | | 7 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos diversos. (PC-011/14) |
| | | 8 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos directos. (PC-011/15) |
| | | 9 | Ministración de Cuenta por Liquidar para enteros. (ISR e IVA de arrendamiento y honorarios, 5 y 2 al millar). (PC-011/17) |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 201/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|---|--|------------|
| 4.2.2.1 | Ingresos y Otros Beneficios | Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | Acreedora |
| CUENTA | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|---|
| | | 10 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para el pago a terceros por descuentos a su favor. (PC-011/18) |
| | | 11 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para enterar a la SHCP los impuestos retenidos al personal Federal en el pago de nómina. (PC-011/19) |
| | | 12 | Barrido a cuenta de cheques del Reintegro de recursos presupuestarios del año en curso correspondientes a CxL de pagos directos.(Rojo) (PC-011/20) |
| | | 13 | Traspaso de recursos por compensación de retenciones (PC-011/21) |
| | | 14 | Registro de reclasificación de recursos ministrados cuando se trasfiere el gasto.(Rojo) (PC-011/22) |
| | | 15 | Registro de reclasificación de gasto, cuando se transfiera de otro Ámbito. (PC-011/23) |
| | | 16 | Aviso de reintegro por la recuperación de los recursos derivados del resarcimiento del daño patrimonial del Instituto.(Rojo) (PC-013/02) |
| | | 17 | Por la recuperación del daño patrimonial causado al Instituto.(Rojo) (PC-013/07) |
| | | 18 | Ministración de recursos para regularizar cuentas y/o documentos por cobrar incosteables e/o incobrables de recursos que fueron tramitados a través de fondo rotatorio. (PC-015/02) |

SU SALDO REPRESENTA El importe de los ingresos ministrados al Instituto, contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-----------------------------|----------------------------|------------|
| 4.3.1.9 | Ingresos y Otros Beneficios | Otros Ingresos y Beneficios | Otros Ingresos Financieros | Acreedora |
| CUENTA | Ingresos Excedentes Ampliados al Presupuesto | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | Del reintegro de recursos calendarizados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP. (PC-011/07) | 1 | Recursos calendarizados, derivados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto (PC-011/04) |
| 2 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-011/37) | 2 | Recursos calendarizados, derivados de recursos fiscales ampliados al presupuesto del BID (PC-BI01/03) |
| 3 | Por el cierre de cuentas de Ingresos (PC-016/12) | | |
| 4 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal del BID de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP. (PC-BI01/13) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los ingresos obtenidos diferentes a utilidades por participación patrimonial e intereses ganados, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 203/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-----------------------------|---|------------|
| 4.3.2.1 | Ingresos y Otros Beneficios | Otros Ingresos y Beneficios | Incremento por Variación de Inventarios | Acreedora |
| CUENTA | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Por el cierre de cuentas de ingreso en los almacenes Regionales y/o CI. (PC-I03/03) | 1 | Por la recepción de productos en los almacenes Regionales y/o CI, a costo de producción. (PC-I02/01) |
| | | 2 | Por el envío de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI. (PC-I02/03) |
| | | 3 | Por la devolución de productos a costo de producción, del CI a los almacenes Regionales. (PC-I02/04) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías para venta al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 204/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-----------------------------|---|------------|
| 4.3.2.2 | Ingresos y Otros Beneficios | Otros Ingresos y Beneficios | Incremento por Variación de Inventarios | Acreedora |
| CUENTA | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Por el cierre de cuentas de ingreso en el Almacén Central. (PC-I03/01) | 1 | Por la recepción de productos terminados en el Almacén Central. (PC-I01/01) |
| | | 2 | Por las devoluciones del Almacén Central a áreas productivas.(Rojo) (PC-I01/02) |
| | | 3 | Por la devolución de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI al Almacén Central. (PC-I02/02) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías terminadas al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------|
| 4.3.9.9 | Ingresos y Otros Beneficios | Otros Ingresos y Beneficios | Otros Ingresos y Beneficios Varios | Acreedora |
| CUENTA | Otros Ingresos y Beneficios Varios | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Por el cierre de cuentas de Ingresos (PC-016/12) | 1 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por reintegros por concepto de servicios personales. (PC-003/08) |
| | | 2 | Reintegros al presupuesto de Años Anteriores correspondiente al pago de Enteros (PC-003/11) |
| | | 3 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores de reintegros por concepto de Servicios Generales y Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. (PC-004/18) |
| | | 4 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por reintegros por concepto de Servicios Generales y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que incluyan retenciones. (PC-004/19) |
| | | 5 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/08) |
| | | 6 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables adquiridos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. (PC-007/01) |
| | | 7 | Altas de partes aprovechables de bienes muebles inventariables (PC-007/13) |
| | | 8 | Por el alta de bienes muebles inventariables por donación (PC-007/14) |
| | | 9 | Por la alta de bienes de mobiliario y equipo elaborado por personal del Instituto. (PC-007/15) |
| | | 10 | Reposición de bienes muebles inventariables. (PC-007/21) |
| | | 11 | Recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos derivadas de los traspasos de las unidades ejecutoras origen. (PC-007/39) |
| | | 12 | Recepción de bienes muebles inventariables provenientes de Entes Públicos. (PC-007/40) |
| | | 13 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-008/07) |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 206/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------|
| 4.3.9.9 | Ingresos y Otros Beneficios | Otros Ingresos y Beneficios | Otros Ingresos y Beneficios Varios | Acreedora |
| CUENTA | Otros Ingresos y Beneficios Varios | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|--|
| | | 14 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios no comprometidos previamente. (PC-008/10) |
| | | 15 | Recepción de bienes de consumo de los diferentes almacenes de las unidades ejecutoras. (PC-009/12) |
| | | 16 | Asiento de eliminación por consolidación de información (Asiento que afecta Área Central).(Rojo) (PC-009/13) |
| | | 17 | Desperdicios y/o partes aprovechables de bienes de consumo. (PC-009/15) |
| | | 18 | Devolución de bienes de consumo entregados en ejercicios anteriores, no utilizados por las áreas solicitantes. (PC-009/17) |
| | | 19 | Reintegro de bienes de consumo (PC-009/19) |
| | | 20 | Registro Complementario en el Almacén Regional por entrada de los materiales adquiridos con presupuesto de la Coordinación Estatal (PC-009/21) |
| | | 21 | Por el registro del diferencial del valor catastral de los bienes inmuebles, cuando éste es mayor al valor histórico (PC-014/01) |

SU SALDO REPRESENTA El importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos, que no son propios del objeto del Instituto.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|---------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 207755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|--------------------------|----------------------|------------|
| 5.1.1.1 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Personales | Deudora |
| CUENTA | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | | |
| 3 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) | | |
| 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) | | |
| 5 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 208/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|--------------------------|----------------------|------------|
| 5.1.1.2 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Personales | Deudora |
| CUENTA | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | | |
| 3 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) | | |
| 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/01) | | |
| 6 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) | | |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.(Rojo) (PC-005/07) | | |
| 8 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter eventual.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 209/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|--------------------------|----------------------|------------|
| 5.1.1.3 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Personales | Deudora |
| CUENTA | Remuneraciones Adicionales y Especiales | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | | |
| 3 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) | | |
| 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) | | |
| 5 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por las percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 210/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------|
| 5.1.1.4 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Personales | Deudora |
| CUENTA | Seguridad Social | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Creación de pasivo para pagos ajenos a terceros por aportaciones de seguridad social (PC-003/04) | | |
| 3 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | | |
| 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) | | |
| 5 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) | | |
| 6 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por la parte que corresponde al Instituto por concepto de prestaciones de seguridad social y primas de seguros, en beneficio del personal a su servicio, tanto de carácter permanente como transitorio.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 5.1.1.5 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos y Otras Pérdidas |
| CUENTA | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | | |
| 3 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) | | |
| 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) | | |
| 5 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 212/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------|
| 5.1.1.6 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Personales | Deudora |
| CUENTA | Previsiones | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) | | |
| 3 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe de las provisiones de Servicios Personales.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 213/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|--------------------------|----------------------|------------|
| 5.1.1.7 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Personales | Deudora |
| CUENTA | Pago de Estímulos a Servidores Públicos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | | |
| 3 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) | | |
| 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) | | |
| 5 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por estímulos económicos a los servidores públicos de mando, enlace y operativos del Instituto, que establezcan las disposiciones aplicables, derivado del desempeño de sus funciones.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|--------------------------|--------------------------|------------|
| 5.1.2.1 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Materiales y Suministros | Deudora |
| CUENTA | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes de consumo presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-009/02) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la misma área. (PC-009/09) | | |
| 3 | Devolución de bienes de consumo entregados en el ejercicio actual, no utilizados por las áreas solicitantes. (Rojo) (PC-009/16) | | |
| 4 | Registro Complementario en la Coordinación Estatal por reconocimiento del gasto de la adquisición de Bienes de Consumo ingresados al almacén Regional. (PC-009/20) | | |
| 5 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo para centros de investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| 5.1.2.2 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Materiales y Suministros | Deudora |
| CUENTA | Alimentos y Utensilios | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes de consumo recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-009/02) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la misma área. (PC-009/09) | | |
| 3 | Devolución de bienes de consumo entregados en el ejercicio actual, no utilizados por las áreas solicitantes.(Rojo) (PC-009/16) | | |
| 4 | Registro Complementario en la Coordinación Estatal por reconocimiento del gasto de la adquisición de Bienes de Consumo ingresados al almacén Regional (PC-009/20) | | |
| 5 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por productos alimenticios y utensilios necesarios para el servicio de alimentación en apoyo de las actividades de los servidores públicos y los requeridos en la prestación de servicios públicos en unidades de salud y educativas, entre otros.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 216/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|--------------------------|--------------------------|------------|
| 5.1.2.3 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Materiales y Suministros | Deudora |
| CUENTA | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la misma área. (PC-009/09) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Devolución de bienes de consumo entregados en el ejercicio actual, no utilizados por las áreas solicitantes.(Rojo) (PC-009/16) | | |
| 3 | Registro Complementario en la Coordinación Estatal por reconocimiento del gasto de la adquisición de Bienes de Consumo ingresados al almacén Regional (PC-009/20) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por toda clase de materias primas que se utilizan en la operación del Instituto, así como las destinadas a cubrir el costo de los materiales, suministros y mercancías diversas que se adquieren para su comercialización.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 217755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|--------------------------|--------------------------|------------|
| 5.1.2.4 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Materiales y Suministros | Deudora |
| CUENTA | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la misma área. (PC-009/09) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Devolución de bienes de consumo entregados en el ejercicio actual, no utilizados por las áreas solicitantes.(Rojo) (PC-009/16) | | |
| 3 | Registro Complementario en la Coordinación Estatal por reconocimiento del gasto de la adquisición de Bienes de Consumo ingresados al almacén Regional (PC-009/20) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por materiales y artículos utilizados en la construcción, reconstrucción, ampliación, adaptación, mejora, conservación, reparación y mantenimiento de bienes inmuebles.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 218/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|--------------------------|--------------------------|------------|
| 5.1.2.5 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Materiales y Suministros | Deudora |
| CUENTA | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la misma área. (PC-009/09) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Devolución de bienes de consumo entregados en el ejercicio actual, no utilizados por las áreas solicitantes.(Rojo) (PC-009/16) | | |
| 3 | Registro Complementario en la Coordinación Estatal por reconocimiento del gasto de la adquisición de Bienes de Consumo ingresados al almacén Regional (PC-009/20) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por sustancias, productos químicos y farmacéuticos de aplicación humana; así como toda clase de materiales y suministros médicos y de laboratorio.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 219/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| 5.1.2.6 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Materiales y Suministros | Deudora |
| CUENTA | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes de consumo recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-009/02) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la misma área. (PC-009/09) | | |
| 3 | Devolución de bienes de consumo entregados en el ejercicio actual, no utilizados por las áreas solicitantes.(Rojo) (PC-009/16) | | |
| 4 | Registro Complementario en la Coordinación Estatal por reconocimiento del gasto de la adquisición de Bienes de Consumo ingresados al almacén Regional (PC-009/20) | | |
| 5 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento del parque vehicular terrestre, aéreo, marítimo, lacustre y fluvial; así como de la maquinaria y equipo que lo utiliza.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 220/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|--------------------------|--------------------------|------------|
| 5.1.2.7 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Materiales y Suministros | Deudora |
| CUENTA | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la misma área. (PC-009/09) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Devolución de bienes de consumo entregados en el ejercicio actual, no utilizados por las áreas solicitantes.(Rojo) (PC-009/16) | | |
| 3 | Registro Complementario en la Coordinación Estatal por reconocimiento del gasto de la adquisición de Bienes de Consumo ingresados al almacén Regional (PC-009/20) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por vestuario y sus accesorios, blancos, artículos deportivos; así como prendas de protección personal diferentes a las de seguridad.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 221/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|--------------------------|--------------------------|------------|
| 5.1.2.9 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Materiales y Suministros | Deudora |
| CUENTA | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la misma área. (PC-009/09) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Devolución de bienes de consumo entregados en el ejercicio actual, no utilizados por las áreas solicitantes.(Rojo) (PC-009/16) | | |
| 3 | Registro Complementario en la Coordinación Estatal por reconocimiento del gasto de la adquisición de Bienes de Consumo ingresados al almacén Regional (PC-009/20) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por toda clase de refacciones, accesorios, herramientas menores, y demás bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes muebles e inmuebles.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.1 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios Básicos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | | |
| 3 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (PC-004/03) | | |
| 4 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) | | |
| 6 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) | | |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos. (PC-004/16) | | |
| 8 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley. (PC-004/17) | | |
| 9 | Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicio (PC-004/26) | | |
| 10 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes. (PC-004/27) | | |
| 11 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo)(PC-004/30) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 223/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.1 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios Básicos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|-------|
| 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento de los entes públicos.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.2 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios de Arrendamiento | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | | |
| 3 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (PC-004/03) | | |
| 4 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) | | |
| 6 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) | | |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos. (PC-004/16) | | |
| 8 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley. (PC-004/17) | | |
| 9 | Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicio (PC-004/26) | | |
| 10 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes. (PC-004/27) | | |
| 11 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo) (PC-004/30) | | |
| 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(PC-004/30) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 225/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.2 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios de Arrendamiento | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|-------|
| 13 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por concepto de arrendamiento.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.3 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | | |
| 3 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (PC-004/03) | | |
| 4 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) | | |
| 6 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) | | |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos. (PC-004/16) | | |
| 8 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley. (PC-004/17) | | |
| 9 | Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicio (PC-004/26) | | |
| 10 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes. (PC-004/27) | | |
| 11 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo) (PC-004/30) | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|---------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 227755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.3 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|-------|
| 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | | |
| 13 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/01) | | |
| 14 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) | | |
| 15 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.(Rojo) (PC-005/07) | | |
| 16 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.4 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | |
| CUENTA | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | | |
| 3 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (PC-004/03) | | |
| 4 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) | | |
| 6 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) | | |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos. (PC-004/16) | | |
| 8 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley. (PC-004/17) | | |
| 9 | Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicio (PC-004/26) | | |
| 10 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes. (PC-004/27) | | |
| 11 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo) (PC-004/30) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 229/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.4 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | |
| CUENTA | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|-------|
| 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | | |
| 13 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por servicios financieros, bancarios y comerciales.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.5 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | | |
| 3 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (PC-004/03) | | |
| 4 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) | | |
| 6 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) | | |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos. (PC-004/16) | | |
| 8 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley. (PC-004/17) | | |
| 9 | Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicio (PC-004/26) | | |
| 10 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes. (PC-004/27) | | |
| 11 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo) (PC-004/30) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 231/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.5 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|-------|
| 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por servicios para la instalación, reparación, mantenimiento y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles, incluye los deducibles de seguros y excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 232/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.6 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | | |
| 3 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (PC-004/03) | | |
| 4 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) | | |
| 6 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) | | |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos. (PC-004/16) | | |
| 8 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley. (PC-004/17) | | |
| 9 | Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicio (PC-004/26) | | |
| 10 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes. (PC-004/27) | | |
| 11 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo) (PC-004/30) | | |
| 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 233/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.6 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|-------|
| 13 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por la realización y difusión de mensajes y campañas para informar a la población sobre los programas y servicios del Instituto. Incluye la contratación de servicios de impresión y publicación de información; así como al montaje de espectáculos culturales y celebraciones que demande el Instituto.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.7 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios de Traslado y Viáticos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | | |
| 3 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (PC-004/03) | | |
| 4 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) | | |
| 6 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) | | |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos. (PC-004/16) | | |
| 8 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley. (PC-004/17) | | |
| 9 | Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicio (PC-004/26) | | |
| 10 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes. (PC-004/27) | | |
| 11 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo) (PC-004/30) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 235/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.7 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios de Traslado y Viáticos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|-------|
| 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | | |
| 13 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por servicios de traslado, instalación y viáticos del personal, cuando por el desempeño de sus labores propias o comisiones de trabajo, requieran trasladarse a lugares distintos al de su adscripción.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.8 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios Oficiales | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | | |
| 3 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (PC-004/03) | | |
| 4 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) | | |
| 6 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) | | |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos. (PC-004/16) | | |
| 8 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley. (PC-004/17) | | |
| 9 | Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicio (PC-004/26) | | |
| 10 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes. (PC-004/27) | | |
| 11 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo) (PC-004/30) | | |
| 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 237755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.8 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Servicios Oficiales | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|-------|
| 13 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por servicios oficiales relacionados con la celebración de actos y ceremonias oficiales realizadas por el Instituto.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.9 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Otros Servicios Generales | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | | |
| 3 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (Rojo) (PC-004/03) | | |
| 4 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) | | |
| 5 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) | | |
| 6 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) | | |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos.(Rojo) (PC-004/16) | | |
| 8 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley.(Rojo) (PC-004/17) | | |
| 9 | Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicio (PC-004/26) | | |
| 10 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes.(Rojo) (PC-004/27) | | |
| 11 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo) (PC-004/30) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 239/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|------------|
| 5.1.3.9 | Gastos y Otras Pérdidas | Gastos de Funcionamiento | Servicios Generales | Deudora |
| CUENTA | Otros Servicios Generales | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|-------|
| 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | | |
| 13 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por servicios generales, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 240/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------|--|-----------------|------------|
| 5.2.4.1 | Gastos y Otras Pérdidas | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | Ayudas Sociales | Deudora |
| CUENTA | Ayudas Sociales a Personas | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios del capítulo, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (PC-004/13) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/01) | | |
| 3 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) | | |
| 4 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.(Rojo) (PC-005/07) | | |
| 5 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por ayudas sociales a personas destinadas al auxilio o ayudas especiales que no revisten carácter permanente, otorgadas por el Instituto a personas u hogares para propósitos sociales.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 241/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------------|--|-----------------|------------|
| 5.2.4.3 | Gastos y Otras Pérdidas | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | Ayudas Sociales | Deudora |
| CUENTA | Ayudas Sociales a Instituciones | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios del capítulo, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (PC-004/13) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/01) | | |
| 3 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) | | |
| 4 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.(Rojo) (PC-005/07) | | |
| 5 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |
| 6 | Creación de pasivo para pago de gastos de Banco Interamericano de Desarrollo. (PC-BI01/05) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por ayudas sociales a instituciones destinadas para la atención de gastos corrientes de establecimientos de enseñanza, cooperativismo y de interés público.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 242/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|--|----------------------------|------------|
| 5.2.9.1 | Gastos y Otras Pérdidas | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | Transferencias al Exterior | Deudora |
| CUENTA | Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios del capítulo, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (PC-004/13) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/01) | | |
| 3 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) | | |
| 4 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.(Rojo) (PC-005/07) | | |
| 5 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga para cubrir cuotas y aportaciones a gobiernos extranjeros y organismos internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por el Instituto.

OBSERVACIONES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 243/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|---|---|------------|
| 5.5.1.3 | Gastos y Otras Pérdidas | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones | Deudora |
| CUENTA | Depreciación de Bienes Inmuebles | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|---|--|-----|---|
| 1 | Depreciación mensual de Bienes Inmuebles (PC-014/08) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos. (PC-016/13) |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> <p>De acuerdo a los Lineamientos que emita el CONAC</p> </div> | | | |

SU SALDO REPRESENTA Monto de gastos por depreciación que corresponde aplicar, de conformidad con los lineamientos que emita el CONAC, por concepto de disminución del valor derivado del uso de bienes inmuebles.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--------------------------------|---|---|------------|
| 5.5.1.5 | Gastos y Otras Pérdidas | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones | Deudora |
| CUENTA | Depreciación de Bienes Muebles | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos. (PC-016/13) |
| 2 | Remesas de bienes muebles inventariables enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras.(Rojo) (PC-007/37) | | |
| 3 | Recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos derivadas de los traspasos de las unidades ejecutoras origen. (PC-007/39) | | |
| 4 | Recepción de bienes muebles inventariables provenientes de Entes Públicos. (PC-007/40) | | |
| 5 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público de bienes muebles inventariables transferidos a otros Entes Públicos. (Rojo) (PC-007/39) | | |
| 6 | Depreciación Mensual Bienes Muebles (PC-007/43) | | |

De acuerdo a los Lineamientos que emita el CONAC

SU SALDO REPRESENTA El monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, de conformidad con los lineamientos que emita el CONAC, por concepto de disminución del valor derivado del uso u obsolescencia de bienes muebles del ente público.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|---|---|------------|
| 5.5.1.8 | Gastos y Otras Pérdidas | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones | Deudora |
| CUENTA | Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Venta de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores (PC-007/22) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos. (PC-016/13) |
| 2 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores. (PC-007/23) | | |
| 3 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores por recuperación a través del descuento en el pago al prestador de servicios. (PC-007/24) | | |
| 4 | Baja por reposición de bienes muebles inventariables por extravío. (PC-007/25) | | |
| 5 | Baja de bienes por destrucción o confinamiento. (PC-007/27) | | |
| 6 | Baja de bienes de consumo por causa de inutilización, obsolescencia, caso fortuito o de fuerza mayor. (PC-009/14) | | |
| 7 | Venta de desperdicios y/o partes aprovechables de bienes de consumo, sancionada por autoridad competente del año en curso y años anteriores. (PC-009/18) | | |

SU SALDO REPRESENTA Comprende el importe para el caso de la baja de bienes derivada, entre otros, por pérdida, obsolescencia, deterioro, extravío, robo o siniestro, de Activo no circulante.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 246/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|---|----------------------------|------------|
| 5.5.3.1 | Gastos y Otras Pérdidas | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | Disminución de Inventarios | Deudora |
| CUENTA | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | Por la devolución de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI al Almacén Central. (PC-I02/02) | 1 | Por el cierre de cuentas de gasto en almacenes Regionales y/o CI. (PC-I03/04) |
| 2 | Por el envío de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI. (PC-I02/03) | | |
| 3 | Por la devolución de productos a costo de producción, del CI a los almacenes Regionales. (PC-I02/04) | | |
| 4 | Por la autorización para la salida de productos por red nacional de consulta, concertación y uso interno en los almacenes Regionales y/o CI. (PC-I02/05) | | |
| 5 | Por la baja autorizada de productos a costo de producción en el Almacén Regional y/o CI. (PC-I02/06) | | |

SU SALDO REPRESENTA El importe de la diferencia en contra entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías para la venta al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 247755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|---|----------------------------|------------|
| 5.5.3.2 | Gastos y Otras Pérdidas | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | Disminución de Inventarios | Deudora |
| CUENTA | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Por el envío de productos del Almacén Central al almacén de la Dirección Regional y/o CI a costo de producción. (PC-I01/03) | 1 | Por el cierre de cuentas de gasto en el Almacén Central. (PC-I04/02) |
| 2 | Por la autorización para la salida de productos por red nacional de consulta, concertación y uso interno en el Almacén Central. (PC-I01/04) | | |
| 3 | Por la baja autorizada de productos a costo de producción en el Almacén Central. (PC-I01/05) | | |

SU SALDO REPRESENTA El importe de la diferencia en contra entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías terminadas al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 248/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|---|----------------------------|------------|
| 5.5.3.5 | Gastos y Otras Pérdidas | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | Disminución de Inventarios | Deudora |
| CUENTA | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|--|
| | | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |

SU SALDO REPRESENTA El importe de la diferencia en contra entre el resultado en libros y el real de las existencias en almacén de materiales y suministros de consumo al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 249/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|---|----------------------------|------------|
| 5.5.9.2 | Gastos y Otras Pérdidas | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | Disminución de Inventarios | Deudora |
| CUENTA | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Por la baja de productos a costo de producción en el Almacén Central. (PC-I01/05) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Por la baja autorizada de productos a costo de producción en el Almacén Regional y/o Cl. (PC-I02/06) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe del gasto por la incobrabilidad o dispensa de las responsabilidades derivadas del financiamiento por resolución judicial por la pérdida del patrimonio correspondiente al ente público.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|---|--------------|------------|
| 5.5.9.9 | Gastos y Otras Pérdidas | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | Otros Gastos | Deudora |
| CUENTA | Otros Gastos Varios | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por reintegros por concepto de servicios personales. (PC-003/08) | 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) |
| 2 | Reintegros al presupuesto de Años Anteriores correspondiente al pago de Enteros (PC-003/11) | | |
| 3 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores de reintegros por concepto de Servicios Generales y Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. (PC-004/18) | | |
| 4 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por reintegros por concepto de Servicios Generales y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que incluyan retenciones. (PC-004/19) | | |
| 5 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/08) | | |
| 6 | Baja de activos generado por diferencia en pago (Rojo) (PC-007/18) | | |
| 7 | Donaciones de bienes inventariables otorgadas a otras entidades o dependencias. (PC-007/26) | | |
| 8 | Confirmación de la recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos de las unidades ejecutoras destino. (PC-007/38) | | |
| 9 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público de bienes muebles inventariables entregados a otros Entes Públicos. (PC-007/39) | | |
| 10 | Formalización de los bienes muebles inventariables transferidos a otros Entes Públicos. (PC-007/41) | | |
| 11 | Confirmación de las remesas recibidas en unidad ejecutora destino. (PC-009/11) | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 251/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------|---|--------------|------------|
| 5.5.9.9 | Gastos y Otras Pérdidas | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | Otros Gastos | Deudora |
| CUENTA | Otros Gastos Varios | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|-------|
| 12 | Asiento de eliminación por consolidación de información (Asiento que afecta Área Central).(Rojo) (PC-009/13) | | |
| 13 | Traspaso de recursos por compensación de retenciones (PC-011/21) | | |
| 14 | Dispensa, incosteabilidad práctica de cobro, prescripción o caducidad legal de las denuncias en el Ministerio Público Federal. (PC-013/05) | | |
| 15 | Recepción de la Resolución Judicial en la cual se indica que no es posible imputar responsabilidad judicial. (PC-013/06) | | |
| 16 | Determinación de depuración y cancelación de saldos contables de cuentas y/o documentos por cobrar incosteables e/o incobrables de recursos que fueron tramitados con Cuenta por Liquidar o por falta de bienes. (PC-015/01) | | |
| 17 | Cancelación de saldos contables de cuentas y/o documentos por cobrar incosteables e/o incobrables de recursos que fueron tramitados a través de fondo rotatorios. (PC-015/03) | | |

SU SALDO REPRESENTA Importe de los gastos que realiza el Instituto para su operación, no incluido en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| 6.1.0.0 | Cuentas de Cierre Contable | Resumen de Ingresos y Gastos | Resumen de Ingresos y Gastos | Deudora / Acreedora |
| CUENTA | Resumen de Ingresos y Gastos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Por el cierre de cuentas de gastos (PC-016/13) | 1 | Por el cierre de cuentas de Ingresos (PC-016/12) |
| 2 | Por el ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio (PC-016/14) | 2 | Por el traspaso del saldo acreedor de la cuenta 6.1.0.0. Resumen de Ingresos y Gastos a la cuenta 6.2.0.0 Ahorro de Gestión (PC-016/15) |
| 3 | Por el cierre de cuentas de gasto en el Almacén Central. (PC-I03/02) | 3 | Por el cierre de cuentas de ingreso en el Almacén Central. (PC-I03/01) |
| 4 | Por el cierre de cuentas de gasto en almacenes Regionales y/o CI. (PC-I03/04) | 4 | Por el cierre de cuentas de ingreso en los almacenes Regionales y/o CI. (PC-I03/03) |
| 5 | Por el ahorro de la gestión. (PC-I03/05) | 5 | Por el desahorro de la gestión. (PC-I03/06) |

SU SALDO REPRESENTA La diferencia entre los ingresos y gastos. Su saldo permite determinar el resultado de la gestión del ejercicio.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 253/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| 6.2.0.0 | Cuentas de Cierre Contable | Ahorro de la Gestión | Ahorro de la Gestión | Deudora |
| CUENTA | Ahorro de la Gestión | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | Por el traspaso al cierre del ejercicio del saldo acreedor de la cuenta 6.2.0.0 Ahorro de la Gestión (PC-016/16) | 1 | Por el ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio (PC-016/14) |
| 2 | Por el traspaso a resultados del saldo de la cuenta de ahorro de la gestión. (PC-I03/07) | 2 | Por el ahorro de la gestión. (PC-I03/05) |

SU SALDO REPRESENTA El resultado positivo de la gestión del ejercicio.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 254/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| 6.3.0.0 | Cuentas de Cierre Contable | Desarrollo de la Gestión | Desarrollo de la Gestión | Deudora |
| CUENTA | Desarrollo de la Gestión | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Por el traspaso del saldo acreedor de la cuenta 6.1.0.0. Resumen de Ingresos y Gastos a la cuenta 6.2.0.0 Ahorro de Gestión (PC-016/15) | 1 | Por el traspaso al cierre del ejercicio del saldo acreedor de la cuenta 6.3.0.0 Desahorro de la Gestión (PC-016/17) |
| 2 | Por el desahorro de la gestión. (PC-I03/06) | 2 | Por el traspaso a resultados del saldo de la cuenta de desahorro de la gestión. (PC-I03/08) |

SU SALDO REPRESENTA El resultado negativo de la gestión del ejercicio.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 255/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|---------|--|------------|
| 7.4.1.0 | Cuentas de Orden Contables | Juicios | Demandas Judicial en Proceso de Resolución | Deudora |
| CUENTA | Demandas Judiciales en Proceso de Resolución | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Por las denuncias al Ministerio Público efectuadas por terceros en contra del Instituto derivadas de amparos fiscales, laborales, agrarios y civiles de las cuales se puede derivar una obligación de pago. (PC-013/08) | 2 | Por la obligación del pago derivado de la sentencia en contra de la dependencia por litigios judiciales. (PC-013/09) |
| 3 | Cancelación de litigios judiciales al emitirse la resolución favorable a la dependencia y no generarse una obligación de pago (Rojo) (PC-013/10) | | |

SU SALDO REPRESENTA Los pasivos por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 256/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|---------|--|------------|
| 7.4.2.0 | Cuentas de Orden Contables | Juicios | Resolución de Demandas en Proceso Judicial | Acreedora |
| CUENTA | Resolución de Demandas en Proceso Judicial | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Por la obligación del pago derivado de la sentencia en contra de la dependencia por litigios judiciales. (PC-013/09) | 2 | Por las denuncias al Ministerio Público efectuadas por terceros en contra del Instituto derivadas de amparos fiscales, laborales, agrarios y civiles de las cuales se puede derivar una obligación de pago. (PC-013/08) |
| | | 3 | Cancelación de litigios judiciales al emitirse la resolución favorable a la dependencia y no generarse una obligación de pago (Rojo) (PC-013/10) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de la contra cuenta que por litigios judiciales pueden derivar una obligación de pago.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 257755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------|
| 7.7.1.0 | Cuentas de Orden Contables | Contratos y Convenios | Contratos y Convenios Suscritos | Acreedora |
| CUENTA | Contratos y Convenios Suscritos | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Por la concertación de contratos y convenios por el levantamiento de encuestas y elaboración de proyectos especiales. (PC-V04/20) | 2 | Por la amortización de los contratos y convenios generada en el cumplimiento de las cláusulas de pago. (PC-V04/24) |

SU SALDO REPRESENTA El monto total por las encuestas y proyectos especiales derivadas de un instrumento jurídico que son suscritos por el Instituto con terceros, pendientes de finiquitar

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 258/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------|
| 7.7.2.0 | Cuentas de Orden Contables | Contratos y Convenios | Suscripción de Contratos y Convenios | Acreedora |
| CUENTA | Suscripción de Contratos y Convenios | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) | 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio Inmediato Anterior (PC-001/01) |
| 2 | Por la amortización de los contratos y convenios generada en el cumplimiento de las cláusulas de pago. (PC-V04/24) | 2 | Por la concertación de contratos y convenios por el levantamiento de encuestas y elaboración de proyectos especiales. (PC-V04/20) |

SU SALDO REPRESENTA El monto total por las encuestas y proyectos especiales derivadas de un instrumento jurídico que son suscritos por el Instituto con terceros, pendientes de finiquitar.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 259/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| 8.1.1.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Ley de Ingresos | Ley de Ingresos Estimada | Deudora |
| CUENTA | Ley de Ingresos Estimada | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Por el Presupuesto de Egresos Aprobado (PC-002/01) | 1 | Ley de Ingresos por Ejecutar no Devengada (PC-016/04) |
| | | 2 | Cierre del Ejercicio con Superávit Financiero (PC-016/11) |

SU SALDO REPRESENTA El importe que se aprueba anualmente como recursos presupuestarios por recibir, derivado del presupuesto disponible para ejercer.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|-----------------|------------------------------|------------|
| 8.1.2.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Ley de Ingresos | Ley de Ingresos por Ejecutar | Acreedora |
| CUENTA | Ley de Ingresos por Ejecutar | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | Recurso calendarizado, por recibir de la TESOFE (PC-011/01) | 1 | Por el Presupuesto de Egresos Aprobado (PC-002/01) |
| 2 | Del reintegro de recursos transferidos por la Tesorería Central a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP.(Rojo) (PC-011/03) | 2 | Por las ampliaciones líquidas al Presupuesto aprobado (PC-002/02) |
| 3 | Recursos calendarizados, derivados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto (PC-011/04) | 3 | Por las reducciones líquidas al presupuesto aprobado (Rojo) (PC-002/03) |
| 4 | Del reintegro de recursos calendarizados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP.(Rojo) (PC-011/07) | 4 | Traspaso al cierre del ejercicio de los recursos no recaudados. (PC-016/01) |
| 5 | Por el devengado de los ingresos por convenios. (PC-011/12) | 5 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos (PC-016/02) |
| 6 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos diversos. (PC-011/14) | 6 | Recepción de recursos en cuenta bancaria (PC-BI01/02) |
| 7 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos directos. (PC-011/15) | | |
| 8 | Ministración de Cuenta por Liquidar para enteros. (ISR e IVA de arrendamiento y honorarios, 5 y 2 al millar). (PC-011/17) | | |
| 9 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para el pago a terceros por descuentos a su favor. (PC-011/18) | | |
| 10 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para enterar a la SHCP los impuestos retenidos al personal Federal en el pago de nómina. (PC-011/19) | | |
| 11 | Barrido a cuenta de cheques del Reintegro de recursos presupuestarios del año en curso correspondientes a CxL de pagos directos.(Rojo) (PC-011/20) | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 261/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|-----------------|------------------------------|------------|
| 8.1.2.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Ley de Ingresos | Ley de Ingresos por Ejecutar | Acreedora |
| CUENTA | Ley de Ingresos por Ejecutar | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|-------|
| 12 | Traspaso de recursos por compensación de retenciones (PC-011/21) | | |
| 13 | Registro de reclasificación de recursos ministrados cuando se trasfiere el gasto.(Rojo) (PC-011/22) | | |
| 14 | Registro de reclasificación de gasto, cuando se transfiera de otro Ámbito. (PC-011/23) | | |
| 15 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Fiscales para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP.(Rojo) (PC-011/35) | | |
| 16 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (Rojo) (PC-011/37) | | |
| 17 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas a la ley de Ingresos (PC-016/03) | | |
| 18 | Ley de Ingresos por Ejecutar no Devengada (PC-016/04) | | |
| 19 | Recursos calendarizados, derivados de recursos fiscales ampliados al presupuesto del BID (PC-BI01/03) | | |
| 20 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal del BID de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (Rojo) (PC-BI01/13) | | |

SU SALDO REPRESENTA Estimación de ingresos presupuestales por recibir, que incluyen las modificaciones así como, el registro de los ingresos devengados.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|--|-----------------|--|---------------------|
| 8.1.3.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Ley de Ingresos | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | Deudora / Acreedora |
| CUENTA | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Por las ampliaciones líquidas al Presupuesto aprobado (PC-002/02) | 1 | Por las reducciones líquidas al presupuesto aprobado (PC-002/03) |
| 2 | Asiento de eliminación por consolidación, derivado de las afectaciones presupuestarias líquidas (Asiento que afecta Área Central).(Rojo) (PC-002/04) | 2 | Asiento de eliminación por consolidación, derivado de las afectaciones presupuestarias líquidas (Asiento que afecta Área Central).(Rojo) (PC-002/04) |
| 3 | Asiento de eliminación por consolidación, derivado de las afectaciones presupuestarias líquidas (Asiento que afecta Área Central). (PC-002/04) | 3 | Asiento de eliminación por consolidación, derivado de las afectaciones presupuestarias líquidas (Asiento que afecta Área Central). (PC-002/04) |
| 4 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos (PC-016/02) | 4 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas a la ley de Ingresos (PC-016/03) |
| 5 | Recepción de recursos en cuenta bancaria (PC-BI01/02) | | |

SU SALDO REPRESENTA El importe de los incrementos y decrementos a las estimaciones de ingresos presupuestales por recibir, derivados de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|-----------------|---------------------------|------------|
| 8.1.4.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Ley de Ingresos | Ley de Ingresos Devengada | Acreedora |
| CUENTA | Ley de Ingresos Devengada | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | De la recepción de recursos transferidos por la Tesorería de la Federación con base al presupuesto de Egresos Autorizado a la Tesorería Central. (PC-011/02) | 1 | Recurso calendarizado, por recibir de la TESOFE (PC-011/01) |
| 2 | Del reintegro de recursos transferidos por la Tesorería Central a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP.(Rojo) (PC-011/03) | 2 | Del reintegro de recursos transferidos por la Tesorería Central a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP.(Rojo) (PC-011/03) |
| 3 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal, cuando se realiza el traspaso de recursos de la cuenta concentradora de ingresos a la cuenta concentradora de egresos. (PC-011/05) | 3 | Recursos calendarizados, derivados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto (PC-011/04) |
| 4 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal, cuando los recursos se encuentran en cuentas de inversión (PC-011/06) | 4 | Del reintegro de recursos calendarizados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP.(Rojo) (PC-011/07) |
| 5 | Del reintegro de recursos calendarizados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP.(Rojo) (PC-011/07) | 5 | Por el devengado de los ingresos por convenios. (PC-011/12) |
| 6 | Recursos transferidos de la Tesorería Central a las cuentas dispersoras de pagos centralizados y de cheques propias o de terceros. (PC-011/08) | 6 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos diversos. (PC-011/14) |
| 7 | De la recepción de recursos transferidos por convenio. (PC-011/13) | 7 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos directos. (PC-011/15) |
| 8 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos diversos. (PC-011/14) | 8 | Ministración de Cuenta por Liquidar para enteros. (ISR e IVA de arrendamiento y honorarios, 5 y 2 al millar). (PC-011/17) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|-----------------|---------------------------|------------|
| 8.1.4.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Ley de Ingresos | Ley de Ingresos Devengada | Acreedora |
| CUENTA | Ley de Ingresos Devengada | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 9 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos directos. (PC-011/15) | 9 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para el pago a terceros por descuentos a su favor. (PC-011/18) |
| 10 | Ministración de Cuenta por Liquidar para enteros. (ISR e IVA de arrendamiento y honorarios, 5 y 2 al millar). (PC-011/17) | 10 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para enterar a la SHCP los impuestos retenidos al personal Federal en el pago de nómina. (PC-011/19) |
| 11 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para el pago a terceros por descuentos a su favor. (PC-011/18) | 11 | Barrido a cuenta de cheques del Reintegro de recursos presupuestarios del año en curso correspondientes a CxL de pagos directos.(Rojo) (PC-011/20) |
| 12 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para enterar a la SHCP los impuestos retenidos al personal Federal en el pago de nómina. (PC-011/19) | 12 | Traspaso de recursos por compensación de retenciones (PC-011/21) |
| 13 | Barrido a cuenta de cheques del Reintegro de recursos presupuestarios del año en curso correspondientes a CxL de pagos directos.(Rojo) (PC-011/20) | 13 | Registro de reclasificación de recursos ministrados cuando se trasfiere el gasto.(Rojo) (PC-011/22) |
| 14 | Traspaso de recursos por compensación de retenciones (PC-011/21) | 14 | Registro de reclasificación de gasto, cuando se trasfiere de otro Ámbito. (PC-011/23) |
| 15 | Registro de reclasificación de recursos ministrados cuando se trasfiere el gasto.(Rojo) (PC-011/22) | 15 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Fiscales para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados SHCP. (Rojo) (PC-011/35) |
| 16 | Registro de reclasificación de gasto, cuando se trasfiere de otro Ámbito. (PC-011/23) | 16 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (Rojo) (PC-011/37) |
| 17 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Fiscales para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (Rojo) (PC-011/35) | 17 | Recursos calendarizados, derivados de recursos fiscales ampliados al presupuesto del BID (PC-BI01/03) |
| 18 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (Rojo) (PC-011/37) | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 265/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|-----------------|---------------------------|------------|
| 8.1.4.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Ley de Ingresos | Ley de Ingresos Devengada | Acreedora |
| CUENTA | Ley de Ingresos Devengada | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 19 | Traspaso al cierre del ejercicio de los recursos no recaudados. (PC-016/01) | 18 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal del BID de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-BI01/13) |
| 20 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal. (PC-BI01/04) | | |
| 21 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal del BID de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-BI01/13) | | |

SU SALDO REPRESENTA El importe de las estimaciones de ingresos presupuestales por recibir.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|-----------------|---------------------------|------------|
| 8.1.5.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Ley de Ingresos | Ley de Ingresos Recaudada | Acreedora |
| CUENTA | Ley de Ingresos Recaudada | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 1 | Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero) (PC-016/10) | 1 | De la recepción de recursos transferidos por la Tesorería de la Federación con base al presupuesto de Egresos Autorizado a la Tesorería Central. (PC-011/02) |
| | | 2 | Del reintegro de recursos transferidos por la Tesorería Central a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP.(Rojo) (PC-011/03) |
| | | 3 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal, cuando se realiza el traspaso de recursos de la cuenta concentradora de ingresos a la cuenta concentradora de egresos. (PC-011/05) |
| | | 4 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal, cuando los recursos se encuentran en cuentas de inversión (PC-011/06) |
| | | 5 | Del reintegro de recursos calendarizados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP.(Rojo) (PC-011/07) |
| | | 6 | Recursos transferidos de la Tesorería Central a las cuentas dispersoras de pagos centralizados y de cheques propias o de terceros. (PC-011/08) |
| | | 7 | De la recepción de recursos transferidos por convenio. (PC-011/13) |
| | | 8 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos diversos. (PC-011/14) |
| | | 9 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos directos. (PC-011/15) |
| | | 10 | Ministración de Cuenta por Liquidar para enteros. (ISR e IVA de arrendamiento y honorarios, 5 y 2 al millar). (PC-011/17) |
| | | 11 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para el pago a terceros por descuentos a su favor. (PC-011/18) |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|---------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 267755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|-----------------|---------------------------|------------|
| 8.1.5.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Ley de Ingresos | Ley de Ingresos Recaudada | Acreedora |
| CUENTA | Ley de Ingresos Recaudada | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|---|
| | | 12 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para enterar a la SHCP los impuestos retenidos al personal Federal en el pago de nómina. (PC-011/119) |
| | | 13 | Barrido a cuenta de cheques del Reintegro de recursos presupuestarios del año en curso correspondientes a CxL de pagos directos.(Rojo) (PC-011/20) |
| | | 14 | Traspaso de recursos por compensación de retenciones (PC-011/21) |
| | | 15 | Registro de reclasificación de recursos ministrados cuando se trasfiere el gasto.(Rojo) (PC-011/22) |
| | | 16 | Registro de reclasificación de gasto, cuando se trasfiere de otro Ámbito. (PC-011/23) |
| | | 17 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Fiscales para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (Rojo) (PC-011/35) |
| | | 18 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (Rojo) (PC-011/37) |
| | | 19 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal. (PC-BI01/04) |
| | | 20 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal del BID de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. (PC-BI01/13) |

SU SALDO REPRESENTA El importe de los recursos presupuestales recibidos.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 268/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------|
| 8.2.1.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Aprobado | Acreedora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Aprobado | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Presupuesto de Egresos por Ejercer no Comprometido (PC-016/08) | 1 | Por el Presupuesto de Egresos Aprobado (PC-002/01) |
| 2 | Cierre del Ejercicio con Superávit Financiero (PC-016/11) | | |

SU SALDO REPRESENTA El importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 269/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------|
| 8.2.2.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos por Ejercer | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos por Ejercer | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 1 | Por el Presupuesto de Egresos Aprobado (PC-002/01) | 1 | Por el presupuesto comprometido. (PC-002/05) |
| 2 | Por las ampliaciones líquidas al Presupuesto aprobado (PC-002/02) | 2 | Modificación a la alza de pedidos y contratos celebrados. (PC-002/06) |
| 3 | Por las reducciones líquidas al presupuesto aprobado (Rojo) (PC-002/03) | 3 | Cancelación parcial o total de pedidos y contratos celebrados.(Rojo) (PC-002/07) |
| 4 | Presupuesto de Egresos Comprometido no Devengado (PC-016/05) | 4 | Cuentas por Liquidar autorizadas, sin documentación comprobatoria con cargo al fondo rotatorio. (PC-002/08) |
| 5 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas al Presupuesto Aprobado (PC-016/06) | 5 | Reclasificación entre ámbitos de la Cuenta por Liquidar con cargo al fondo rotatorio.(Rojo) (PC-002/09) |
| 6 | Recepción de recursos en cuenta bancaria (PC-BI01/02) | 6 | Reclasificación entre ámbitos de la Cuenta por Liquidar con cargo al fondo rotatorio. (PC-002/09) |
| | | 7 | Reintegros correspondientes a Cuentas por Liquidar de Fondo Rotatorio.(Rojo) (PC-002/10) |
| | | 8 | Complemento al compromiso de Cuentas por Liquidar autorizadas, generadas con cargo al fondo rotatorio, por el importe de las retenciones, al momento de la aplicación del Oficio de Comprobación de Gastos. (PC-002/11) |
| | | 9 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) |
| | | 10 | Creación de pasivo para pagos ajenos a terceros por aportaciones de seguridad social (PC-003/04) |
| | | 11 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 270/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------|
| 8.2.2.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos por Ejercer | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos por Ejercer | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|---|
| | | 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales(Rojo) (PC-003/12) |
| | | 13 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) |
| | | 14 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso(Rojo) (PC-004/03) |
| | | 15 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) |
| | | 16 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) |
| | | 17 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios del capítulo, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (PC-004/13) |
| | | 18 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos.(Rojo) (PC-004/16) |
| | | 19 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley.(Rojo) (PC-004/17) |
| | | 20 | Creación de compromisos para pago anticipado a proveedores con recursos presupuestales no comprometidos previamente para adquisiciones de bienes. (PC-004/23) |
| | | 21 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes.(Rojo) (PC-004/27) |
| | | 22 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo) (PC-004/30) |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 271/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------|
| 8.2.2.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos por Ejercer | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos por Ejercer | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|---|
| | | 23 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) |
| | | 24 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) |
| | | 25 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.(Rojo) (PC-005/07) |
| | | 26 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-007/02) |
| | | 27 | Por el devengado por el anticipo a proveedores de bienes inmuebles (PC-007/08) |
| | | 28 | Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de la devolución de bien previamente pagado o diferencia en pago de adquisición de bienes inventariables.(Rojo) (PC-007/17) |
| | | 29 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios (Rojo) (PC-007/19) |
| | | 30 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos por contratos plurianuales. (PC-007/312) |
| | | 31 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales no comprometidos previamente. (PC-008/04) |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 272/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------|
| 8.2.2.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos por Ejercer | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos por Ejercer | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|---|
| | | 32 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios no comprometidos previamente. (PC-008/10) |
| | | 33 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios no comprometidos previamente (PC-008/16) |
| | | 34 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras.(Rojo) (PC-008/19) |
| | | 35 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes de consumo recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-009/02) |
| | | 36 | Reintegro de bienes de consumo(Rojo) (PC-009/19) |
| | | 37 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas al presupuesto aprobado (PC-016/07) |
| | | 38 | Presupuesto de Egresos por Ejercer no Comprometido (PC-016/08) |
| | | 39 | Creación de pasivo para pago de gastos de Banco Interamericano de Desarrollo. (PC-BI01/05) |

SU SALDO REPRESENTA El Presupuesto de Egresos autorizado para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|------------------------|---|---------------------|
| 8.2.3.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | Deudora / Acreedora |
| CUENTA | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Por las reducciones líquidas al presupuesto aprobado (PC-002/03) | 1 | Por las ampliaciones líquidas al Presupuesto aprobado (PC-002/02) |
| 2 | Asiento de eliminación por consolidación, derivado de las afectaciones presupuestarias líquidas (Asiento que afecta Área Central).(Rojo) (PC-002/04) | 2 | Asiento de eliminación por consolidación, derivado de las afectaciones presupuestarias líquidas (Asiento que afecta Área Central).(Rojo) (PC-002/04) |
| 3 | Asiento de eliminación por consolidación, derivado de las afectaciones presupuestarias líquidas (Asiento que afecta Área Central). (PC-002/04) | 3 | Asiento de eliminación por consolidación, derivado de las afectaciones presupuestarias líquidas (Asiento que afecta Área Central). (PC-002/04) |
| 4 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas al presupuesto aprobado (PC-016/07) | 4 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas al Presupuesto Aprobado (PC-016/06) |
| | | 5 | Recepción de recursos en cuenta bancaria (PC-BI01/02) |

SU SALDO REPRESENTA El importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------|
| 8.2.4.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Comprometido | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Comprometido | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Por el presupuesto comprometido. (PC-002/05) | 1 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) |
| 2 | Modificación a la alza de pedidos y contratos celebrados. (PC-002/06) | 2 | Creación de pasivo para pagos ajenos a terceros por aportaciones de seguridad social (PC-003/04) |
| 3 | Cancelación parcial o total de pedidos y contratos celebrados.(Rojo) (PC-002/07) | 3 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) |
| 4 | Cuentas por Liquidar autorizadas, sin documentación comprobatoria con cargo al fondo rotatorio. (PC-002/08) | 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales(Rojo) (PC-003/12) |
| 5 | Reclasificación entre ámbitos de la Cuenta por Liquidar con cargo al fondo rotatorio.(Rojo) (PC-002/09) | 5 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) |
| 6 | Reclasificación entre ámbitos de la Cuenta por Liquidar con cargo al fondo rotatorio. (PC-002/09) | 6 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) |
| 7 | Reintegros correspondientes a Cuentas por Liquidar de Fondo Rotatorio.(Rojo) (PC-002/10) | 7 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) |
| 8 | Complemento al compromiso de Cuentas por Liquidar autorizadas, generadas con cargo al fondo rotatorio, por el importe de las retenciones, al momento de la aplicación del Oficio de Comprobación de Gastos. (PC-002/11) | 8 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso(Rojo) (PC-004/03) |
| 9 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) | 9 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) |
| 10 | Creación de pasivo para pagos ajenos a terceros por aportaciones de seguridad social (PC-003/04) | 10 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------|
| 8.2.4.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Comprometido | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Comprometido | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 11 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | 11 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) |
| 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales(Rojo) (PC-003/12) | 12 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios del capítulo, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (PC-004/13) |
| 13 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) | 13 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos.(Rojo) (PC-004/16) |
| 14 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (Rojo) (PC-004/03) | 14 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley.(Rojo) (PC-004/17) |
| 15 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) | 15 | Por el devengado de anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios (PC-004/20) |
| 16 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) | 16 | Creación de compromisos para pago anticipado a proveedores con recursos presupuestales no comprometidos previamente para adquisiciones de bienes. (PC-004/23) |
| 17 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios del capítulo, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (PC-004/13) | 17 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes.(Rojo) (PC-004/27) |
| 18 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos.(Rojo) (PC-004/16) | 18 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (Rojo) (PC-004/30) |
| 19 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley.(Rojo) (PC-004/17) | 19 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) |
| 20 | Creación de compromisos para pago anticipado a proveedores con recursos presupuestales no comprometidos previamente para adquisiciones de bienes. (PC-004/23) | 20 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/01) |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 276/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------|
| 8.2.4.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Comprometido | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Comprometido | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 21 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes.(Rojo) (PC-004/27) | 21 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) |
| 22 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (Rojo) (PC-004/30) | 22 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/07) |
| 23 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | | |
| 24 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) | 23 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-007/02) |
| 25 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.(Rojo) (PC-005/07) | 24 | Creación de pasivo para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles e intangibles inventariables con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-007/05) |
| 26 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-007/02) | 25 | Por el devengado por el anticipo a proveedores de bienes inmuebles (PC-007/08) |
| 27 | Por el devengado por el anticipo a proveedores de bienes inmuebles (PC-007/08) | 26 | Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de la devolución de bien previamente pagado o diferencia en pago de adquisición de bienes inventariables.(Rojo) (PC-007/17) |
| 28 | Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de la devolución de bien previamente pagado o diferencia en pago de adquisición de bienes inventariables.(Rojo) (PC-007/17) | 27 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios (Rojo) (PC-007/19) |
| 29 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios (Rojo) (PC-007/19) | 28 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales comprometidos. (PC-008/01) |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------|
| 8.2.4.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Comprometido | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Comprometido | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 30 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos por contratos plurianuales. (PC-007/33) | 29 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales no comprometidos previamente. (PC-008/04) |
| 31 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales no comprometidos previamente. (PC-008/04) | 30 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-008/07) |
| 32 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios no comprometidos previamente. (PC-008/10) | 31 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios no comprometidos previamente. (PC-008/10) |
| 33 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios no comprometidos previamente (PC-008/16) | 32 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios comprometidos (PC-008/13) |
| 34 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras.(Rojo) (PC-008/19) | 33 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios no comprometidos previamente (PC-008/16) |
| 35 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes de consumo recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-009/02) | 34 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras.(Rojo) (PC-008/19) |
| 36 | Reintegro de bienes de consumo (Rojo) (PC-009/19) | 35 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes de consumo recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-009/02) |
| 37 | Creación de pasivo para pago de gastos de Banco Interamericano de Desarrollo. (PC-BI01/05) | 36 | Creación de pasivo para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes de consumo. (PC-009/05) |
| | | 37 | Reintegro de bienes de consumo (Rojo) (PC-009/19) |
| | | 38 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 278/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------|
| 8.2.4.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Comprometido | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Comprometido | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|-------|-----|---|
| | | 39 | Registro al cierre del ejercicio del presupuesto devengado no pagado derivado de la adquisición de bienes inventariables y de consumo (PC-010/02) |
| | | 40 | Registro al cierre del ejercicio del presupuesto devengado no pagado derivado de la adquisición de bienes inmuebles. (PC-10/03) |
| | | 41 | Creación de pasivo para pago Bienes Inmuebles (PC-014/03) |
| | | 42 | Presupuesto de Egresos Comprometido no Devengado (PC-016/05) |
| | | 43 | Creación de pasivo para pago de gastos de Banco Interamericano de Desarrollo. (PC-BI01/05) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan 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 refleja la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Comprometido pendiente de devengar.

OBSERVACIONES



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------|
| 8.2.5.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Devengado | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Devengado | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/01) | 1 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/02) |
| 2 | Creación de pasivo para pagos ajenos a terceros por aportaciones de seguridad social (PC-003/04) | 2 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos a terceros por descuentos a su favor en las quincenas del mes, que incluyan aportaciones (PC-003/4a) |
| 3 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | 3 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) |
| 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) | 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) |
| 5 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) | 5 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) |
| 6 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | 6 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) |
| 7 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | 7 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) |
| 8 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (Rojo) (PC-004/03) | 8 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (Rojo) (PC-004/03) |
| 9 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de los gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. (PC-004/04) | 9 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de gastos efectuados con fondo rotatorio. (PC-004/05) |
| 10 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. (PC-004/07) | 10 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales (PC-004/08) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------|
| 8.2.5.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Devengado | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Devengado | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 11 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. (PC-004/10) | 11 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, adquisición de materiales y suministros, así como otras erogaciones. (PC-004/11) |
| 12 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios del capítulo, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (PC-004/13) | 12 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios del capítulo 4000 (PC-004/14) |
| 13 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos.(Rojo) (PC-004/16) | 13 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos.(Rojo) (PC-004/16) |
| 14 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley.(Rojo) (PC-004/17) | 14 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley.(Rojo) (PC-004/17) |
| 15 | Por el devengado de anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios (PC-004/20) | 15 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios comprometidos de anticipos a proveedores. (PC-004/21) |
| 16 | Creación de compromisos para pago anticipado a proveedores con recursos presupuestales no comprometidos previamente para adquisiciones de bienes. (PC-004/23) | 16 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de anticipos a proveedores. (PC-004/24) |
| 17 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes.(Rojo) (PC-004/27) | 17 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes.(Rojo) (PC-004/27) |
| 18 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (Rojo) (PC-004/30) | 18 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (Rojo) (PC-004/30) |
| 19 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | 19 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) |
| 20 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/01) | 20 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/02) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------|
| 8.2.5.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Devengado | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Devengado | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 21 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/04) | 21 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/05) |
| 22 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (Rojo) (PC-005/07) | 22 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (Rojo) (PC-005/07) |
| 23 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-007/02) | 23 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios (PC-007/03) |
| 24 | Creación de pasivo para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles e intangibles inventariables con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-007/05) | 24 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles inventariables. (PC-007/06) |
| 25 | Por el devengado por el anticipo a proveedores de bienes inmuebles (PC-007/08) | 25 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles inventariables. (PC-007/09) |
| 26 | Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de la devolución de bien previamente pagado o diferencia en pago de adquisición de bienes inventariables. (Rojo) (PC-007/17) | 26 | Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de la devolución de bien previamente pagado o diferencia en pago de adquisición de bienes inventariables. (Rojo) (PC-007/17) |
| 27 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios (Rojo) (PC-007/19) | 27 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios (Rojo) (PC-007/19) |
| 28 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales comprometidos. (PC-008/01) | 28 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables por contratos plurianuales. (PC-007/34) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------|
| 8.2.5.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Devengado | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Devengado | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 29 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales no comprometidos previamente. (PC-008/04) | 29 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestal. (PC-008/02) |
| 30 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios comprometidos. (PC-008/07) | 30 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestal. (PC-008/05) |
| 31 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios no comprometidos previamente. (PC-008/10) | 31 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago de estimaciones de avance de obras. (PC-008/08) |
| 32 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios comprometidos (PC-008/13) | 32 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago de estimaciones de avance de obras. (PC-008/11) |
| 33 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios no comprometidos previamente (PC-008/16) | 33 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago Comprobación de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios (PC-008/14) |
| 34 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras.(Rojo) (PC-008/19) | 34 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago Comprobación de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios (PC-008/17) |
| 35 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes de consumo recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos (PC-009/02) | 35 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras.(Rojo) (PC-008/19) |
| 36 | Creación de pasivo para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes de consumo. (PC-009/05) | 36 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables y recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios (PC-009/03) |
| 37 | Reintegro de bienes de consumo (Rojo) (PC-009/19) | 37 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de consumo (PC-009/06) |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 283/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------|
| 8.2.5.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Devengado | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Devengado | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 38 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (PC-010/01) | 38 | Reintegro de bienes de consumo (Rojo) (PC-009/19) |
| 39 | Registro al cierre del ejercicio del presupuesto devengado no pagado derivado de la adquisición de bienes inventariables y de consumo (PC-010/02) | 39 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles inventariables. (PC-014/04) |
| 40 | Registro al cierre del ejercicio del presupuesto devengado no pagado derivado de la adquisición de bienes inmuebles. (PC-010/03) | 40 | Asiento Final de los gastos durante el ejercicio-Determinación de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (PC-016/09) |
| 41 | Creación de pasivo para pago Bienes Inmuebles (PC-014/03) | 41 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-BI01/06) |
| 42 | Creación de pasivo para pago de gastos de Banco Interamericano de Desarrollo. (PC-BI01/05) | | |

SU SALDO REPRESENTA El monto de los reconocimientos de las obligaciones 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. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Devengado pendiente de ejercer.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------|
| 8.2.6.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Ejercido | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Ejercido | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-003/02) | 1 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-003/03) |
| 2 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos a terceros por descuentos a su favor en las quincenas del mes, que incluyan aportaciones (PC-003/4a) | 2 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-003/06) |
| 3 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | 3 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) |
| 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) | 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) |
| 5 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) | 5 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) |
| 6 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | 6 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) |
| 7 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | 7 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) |
| 8 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (Rojo) (PC-004/03) | 8 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (Rojo) (PC-004/03) |
| 9 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de gastos efectuados con fondo rotatorio. (PC-004/05) | 9 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Responsable (pagos no electrónicos) (PC-004/06) |
| 10 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales (PC-004/08) | 10 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-004/09) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------|
| 8.2.6.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Ejercido | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Ejercido | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|--|
| 11 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, adquisición de materiales y suministros, así como otras erogaciones. (PC-004/11) | 11 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-004/12) |
| 12 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios del capítulo 4000 (PC-004/14) | 12 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-004/15) |
| 13 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos.(Rojo) (PC-004/16) | 13 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos.(Rojo) (PC-004/16) |
| 14 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley.(Rojo) (PC-004/17) | 14 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley.(Rojo) (PC-004/17) |
| 15 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios comprometidos de anticipos a proveedores. (PC-004/21) | 15 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-004/22) |
| 16 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de anticipos a proveedores. (PC-004/24) | 16 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-004/25) |
| 17 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes.(Rojo) (PC-004/27) | 17 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes.(Rojo) (PC-004/27) |
| 18 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (Rojo) (PC-004/30) | 18 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (Rojo) (PC-004/30) |
| 19 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | 19 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) |
| 20 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/02) | 20 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-005/03) |



| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------|
| 8.2.6.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Ejercido | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Ejercido | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 21 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (PC-005/05) | 21 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-005/06) |
| 22 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. (Rojo) (PC-005/07) | 22 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.(Rojo) (PC-005/07) |
| 23 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios (PC-007/03) | 23 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-007/04) |
| 24 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles inventariables. (PC-007/06) | 24 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-007/07) |
| 25 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles inventariables. (PC-007/09) | 25 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-007/10) |
| 26 | Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de la devolución de bien previamente pagado o diferencia en pago de adquisición de bienes inventariables.(Rojo) (PC-007/17) | 26 | Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de la devolución de bien previamente pagado o diferencia en pago de adquisición de bienes inventariables.(Rojo) (PC-007/17) |
| 27 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios (Rojo) (PC-007/19) | 27 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios (Rojo) (PC-007/19) |
| 28 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables por contratos plurianuales. (PC-007/34) | 28 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-007/35) |
| 29 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestal. (PC-008/02) | 29 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/03) |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 287755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------|
| 8.2.6.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Ejercido | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Ejercido | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 30 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestal. (PC-008/05) | 30 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/06) |
| 31 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago de estimaciones de avance de obras. (PC-008/08) | 31 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/09) |
| 32 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago de estimaciones de avance de obras. (PC-008/11) | 32 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/12) |
| 33 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago Comprobación de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios (PC-008/14) | 33 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/15) |
| 34 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago Comprobación de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios (PC-008/17) | 34 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/18) |
| 35 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras.(Rojo) (PC-008/19) | 35 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras.(Rojo) (PC-008/19) |
| 36 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables y recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios (PC-009/03) | 36 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios (PC-009/04) |
| 37 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de consumo (PC-009/06) | 37 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-009/07) |
| 38 | Reintegro de bienes de consumo (Rojo) (PC-009/19) | 38 | Reintegro de bienes de consumo(Rojo) (PC-009/19) |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 288/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------|
| 8.2.6.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Ejercido | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Ejercido | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|---|
| 39 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles inventariables. (PC-014/04) | 39 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-014/05) |
| 40 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. (PC-BI01/06) | 40 | Asiento Final de los gastos durante el ejercicio-Determinación de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (PC-016/9) |
| | | 41 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-BI01/07) |

SU SALDO REPRESENTA El monto de la emisión de las cuentas por liquidar certificadas o documentos equivalentes debidamente aprobados por la autoridad competente. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Ejercido pendiente de pagar.

OBSERVACIONES

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------|
| 8.2.7.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Pagado | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Pagado | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-003/03) | 1 | Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero) (PC-016/10) |
| 2 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-003/06) | | |
| 3 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. (Rojo) (PC-003/07) | | |
| 4 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (Rojo) (PC-003/12) | | |
| 5 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales (PC-003/12) | | |
| 6 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. (PC-004/01) | | |
| 7 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. (PC-004/02) | | |
| 8 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso (Rojo) (PC-004/03) | | |
| 9 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Responsable (pagos no electrónicos) (PC-004/06) | | |
| 10 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-004/09) | | |
| 11 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-004/12) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 290/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------|
| 8.2.7.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Pagado | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Pagado | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|-------|
| 12 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-004/15) | | |
| 13 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos.(Rojo) (PC-004/16) | | |
| 14 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley.(Rojo) (PC-004/17) | | |
| 15 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-004/22) | | |
| 16 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-004/25) | | |
| 17 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes.(Rojo) (PC-004/27) | | |
| 18 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales(Rojo) (PC-004/30) | | |
| 19 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales (PC-004/30) | | |
| 20 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-005/03) | | |
| 21 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-005/06) | | |
| 22 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.(Rojo) (PC-005/07) | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 291/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------|
| 8.2.7.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Pagado | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Pagado | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|-------|
| 23 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-007/04) | | |
| 24 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-007/07) | | |
| 25 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-007/10) | | |
| 26 | Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de la devolución de bien previamente pagado o diferencia en pago de adquisición de bienes inventariables.(Rojo) (PC-007/17) | | |
| 27 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios (Rojo) (PC-007/19) | | |
| 28 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos). (PC-007/35) | | |
| 29 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/03) | | |
| 30 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/06) | | |
| 31 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/09) | | |
| 32 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/12) | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 292/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------|
| 8.2.7.0 | Cuentas de Orden Presupuestarias | Presupuesto de Egresos | Presupuesto de Egresos Pagado | Deudora |
| CUENTA | Presupuesto de Egresos Pagado | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|-------|
| 33 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/15) | | |
| 34 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-008/18) | | |
| 35 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras.(Rojo) (PC-008/19) | | |
| 36 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios (PC-009/04) | | |
| 37 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-009/07) | | |
| 38 | Reintegro de bienes de consumo(Rojo) (PC-009/19) | | |
| 39 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-014/05) | | |
| 40 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) (PC-BI01/07) | | |

SU SALDO REPRESENTA La cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 293/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------|
| 9.1.0.0 | Cuentas de Cierre Presupuestario | Superávit Financiero | Superávit Financiero | Deudora |
| CUENTA | Superávit Financiero | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|--|-----|--|
| 1 | Cierre del Ejercicio con Superávit Financiero (PC-016/11) | 1 | Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero) (PC- 016/10) |

SU SALDO REPRESENTA El importe presupuestario que resulta cuando los ingresos recaudados superan a los gastos devengados.

OBSERVACIONES



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 294/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| NÚMERO | GÉNERO | GRUPO | RUBRO | NATURALEZA |
|---------------|---|---|---|------------|
| 9.3.0.0 | Cuentas de Cierre Presupuestario | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | Deudora |
| CUENTA | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | | | |

| No. | CARGO | No. | ABONO |
|-----|---|-----|---|
| 1 | Asiento Final de los gastos durante el ejercicio-Determinación de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (PC-016/09) | 1 | Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero) (PC-016/10) |

SU SALDO REPRESENTA El importe presupuestario destinado a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones del Instituto, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron.

OBSERVACIONES

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 295/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

5.6 MODELO DE MATRICES DE CONVERSIÓN



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 296/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| COG | Nombre del COG | Cuentas Contables | | | | | |
|-----|--|-------------------|--------|---|---------|--------|---|
| | | Cargo | Subcta | Cuenta de Gasto y Activo Fijo | Abono | Subcta | Cuenta de Pasivo |
| 113 | Sueldos Base al Personal Permanente | 5.1.1.1 | 3 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sueldos Base al Personal Permanente | 2.1.1.1 | 1 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente |
| 121 | Honorarios Asimilables a Salarios | 5.1.1.2 | 1 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Honorarios Asimilables a Salarios | 2.1.1.1 | 2 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio |
| 122 | Sueldos Base al Personal Eventual | 5.1.1.2 | 2 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Sueldos Base al Personal Eventual | 2.1.1.1 | 2 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio |
| 131 | Primas por Años de Servicios Efectivos Prestados | 5.1.1.3 | 1 | Remuneraciones Adicionales y Especiales Primas por Años de Servicios Efectivos Prestados | 2.1.1.1 | 3 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Remuneraciones Adicionales y Especiales |
| 132 | Primas de Vacaciones, Dominical y Gratificación de Fin de Año | 5.1.1.3 | 2 | Remuneraciones Adicionales y Especiales Primas de Vacaciones, Dominical y Gratificación de Fin de Año | 2.1.1.1 | 3 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Remuneraciones Adicionales y Especiales |
| 133 | Horas Extraordinarias | 5.1.1.3 | 3 | Remuneraciones Adicionales y Especiales Horas Extraordinarias | 2.1.1.1 | 3 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Remuneraciones Adicionales y Especiales |
| 141 | Aportaciones de Seguridad Social | 5.1.1.4 | 1 | Seguridad Social Aportaciones de Seguridad Social | 2.1.1.1 | 4 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Seguridad Social |
| 142 | Aportaciones a Fondos de Vivienda | 5.1.1.4 | 2 | Seguridad Social Aportaciones de Fondos de Vivienda | 2.1.1.1 | 4 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Seguridad Social |
| 143 | Aportaciones al Sistema para el Retiro | 5.1.1.4 | 3 | Seguridad Social Aportaciones al Sistema para el Retiro | 2.1.1.1 | 4 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Seguridad Social |
| 144 | Aportaciones para Seguros | 5.1.1.4 | 4 | Seguridad Social Aportaciones para Seguros | 2.1.1.1 | 4 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Seguridad Social |
| 151 | Cuotas para el Fondo de Ahorro y Fondo de Trabajo | 5.1.1.5 | 1 | Otras prestaciones Sociales y Económicas Cuotas para el Fondo de Ahorro y Fondo de Trabajo | 2.1.1.1 | 5 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Otras Prestaciones Sociales y Económicas |
| 152 | Indemnizaciones | 5.1.1.5 | 2 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas Indemnizaciones | 2.1.1.1 | 5 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Otras Prestaciones Sociales y Económicas |
| 153 | Prestaciones y Haberes de Retiro | 5.1.1.5 | 3 | Otras prestaciones Sociales y Económicas Prestaciones y Haberes de Retiro | 2.1.1.1 | 5 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Otras Prestaciones Sociales y Económicas |
| 154 | Prestaciones Contractuales | 5.1.1.5 | 4 | Otras prestaciones Sociales y Económicas Prestaciones Contractuales | 2.1.1.1 | 5 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Otras Prestaciones Sociales y Económicas |
| 159 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 5.1.1.5 | 9 | Otras prestaciones Sociales y Económicas Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 2.1.1.1 | 5 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Otras Prestaciones Sociales y Económicas |
| 171 | Estímulos | 5.1.1.6 | 1 | Pago de Estímulos a Servidores Públicos Previsiones de Carácter Laboral, Económica y de Seguridad Social (171/172 Estímulos y Recompensas) | 2.1.1.1 | 7 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Pago de Estímulos a Servidores Públicos |
| 211 | Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina | 5.1.2.1 | 1 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 212 | Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción | 5.1.2.1 | 2 | Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales Materiales Y Útiles de Impresión y Reproducción | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 213 | Material Estadístico y Geográfico | 5.1.2.1 | 3 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Material Estadístico y Geográfico | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 214 | Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones | 5.1.2.1 | 4 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 215 | Material Impreso e Información Digital | 5.1.2.1 | 5 | Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales Material Impreso e Información Digital | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 216 | Material de Limpieza | 5.1.2.1 | 6 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Material de Limpieza | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 221 | Productos Alimenticios para Personas | 5.1.2.2 | 1 | Alimentos y Utensilios Productos Alimenticios para Personas | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 297755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| COG | Nombre del COG | Cuentas Contables | | | | | |
|-----|--|-------------------|--------|---|---------|--------|---|
| | | Cargo | Subcta | Cuenta de Gasto y Activo Fijo | Abono | Subcta | Cuenta de Pasivo |
| 223 | Utensilios para el Servicio de Alimentación | 5.1.2.2 | 3 | Alimentos y Utensilios Utensilios para el Servicio de Alimentación | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 233 | Productos de Papel, Cartón e Impresos Adquiridos como Materia Prima | 5.1.2.3 | 3 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Productos de Papel, Cartón e Impresión Adquiridos como Materia Prima | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 236 | Productos Metálicos y a Base de Minerales No Metálicos Adquiridos como Materia Prima | 5.1.2.3 | 6 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Productos Metálicos y a Base de Minerales No Metálicos Adquiridos como Materia Prima | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 237 | Productos de Cuero, Piel, Plástico y Hule Adquiridos como Materia Prima | 5.1.2.3 | 7 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Productos de Cuero, Piel, Plástico y Hule Adquiridos como Materia Prima | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 241 | Productos Minerales No Metálicos | 5.1.2.4 | 1 | Materiales y Artículos de Construcción y de reparación Productos Minerales No Metálicos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 242 | Cemento y Productos de Concreto | 5.1.2.4 | 2 | Materiales y Artículos de Construcción Y De Reparación Cemento y Productos de Concreto | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 243 | Cal, Yeso y Productos de Yeso | 5.1.2.4 | 3 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Cal, Yeso y Productos de Yeso | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 244 | Madera y Productos de Madera | 5.1.2.4 | 4 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Madera y Productos de Madera | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 245 | Vidrio y Productos de Vidrio | 5.1.2.4 | 5 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Vidrio y Productos de Vidrio | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 246 | Material Eléctrico y Electrónico | 5.1.2.4 | 6 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Material Eléctrico y Electrónico | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 247 | Artículos Metálicos para la Construcción | 5.1.2.4 | 7 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Artículos Metálicos para la Construcción | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 248 | Materiales Complementarios | 5.1.2.4 | 8 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Materiales Complementarios | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 249 | Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación | 5.1.2.4 | 9 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Otros Materiales Y Artículos de Construcción y Reparación | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 251 | Productos Químicos Básicos | 5.1.2.5 | 1 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Productos Químicos Básicos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 252 | Fertilizantes, Pesticidas y Otros Agroquímicos | 5.1.2.5 | 2 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Fertilizantes, Pesticidas y Otros Agroquímicos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 253 | Medicinas y Productos Farmacéuticos | 5.1.2.5 | 3 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Medicinas y Productos Farmacéuticos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 254 | Materiales, Accesorios y Suministros Médicos | 5.1.2.5 | 4 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Materiales, Accesorios y Suministros Médicos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 255 | Materiales, Accesorios y Suministros de Laboratorio | 5.1.2.5 | 5 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Materiales, Accesorio y Suministros de Laboratorio | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 298/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| COG | Nombre del COG | Cuentas Contables | | | | | |
|-----|---|-------------------|--------|---|---------|--------|---|
| | | Cargo | Subcta | Cuenta de Gasto y Activo Fijo | Abono | Subcta | Cuenta de Pasivo |
| 259 | Otros Productos Químicos | 5.1.2.5 | 9 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Otros Productos Químicos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 261 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 5.1.2.6 | 1 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 271 | Vestuario y Uniformes | 5.1.2.7 | 1 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Vestuario y Uniformes | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 272 | Prendas de Seguridad y Protección Personal | 5.1.2.7 | 2 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Prendas de Seguridad y Protección Personal | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 273 | Artículos Deportivos | 5.1.2.7 | 3 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Artículos Deportivos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 274 | Productos Textiles | 5.1.2.7 | 4 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Productos Textiles | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 275 | Blancos y Otros Productos Textiles, Excepto Prendas de Vestir | 5.1.2.7 | 5 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Blancos y Otros Productos Textiles, Excepto Prendas de Vestir | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 291 | Herramientas Menores | 5.1.2.9 | 1 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Herramientas Menores | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 292 | Refacciones y Accesorios Menores de Edificios | 5.1.2.9 | 2 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Refacciones y Accesorios Menores de Edificios | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 293 | Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativa y Recreativa | 5.1.2.9 | 3 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativa y Recreativa | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 294 | Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 5.1.2.9 | 4 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 296 | Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte | 5.1.2.9 | 6 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 298 | Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos | 5.1.2.9 | 8 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 299 | Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles | 5.1.2.9 | 9 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 311 | Energía Eléctrica | 5.1.3.1 | 1 | Servicios Básicos Energía Eléctrica | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 312 | Gas | 5.1.3.1 | 2 | Servicios Básicos Gas | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 313 | Agua | 5.1.3.1 | 3 | Servicios Básicos Agua | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 314 | Telefonía Tradicional | 5.1.3.1 | 4 | Servicios Básicos Telefonía Tradicional | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 315 | Telefonía Celular | 5.1.3.1 | 5 | Servicios Básicos Telefonía Celular | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 316 | Servicios de Telecomunicaciones y Satélites | 5.1.3.1 | 6 | Servicios Básicos Servicios de Telecomunicaciones y Satélites | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 317 | Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesamiento de Información | 5.1.3.1 | 7 | Servicios Básicos Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesamiento de Información | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 299/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| COG | Nombre del COG | Cuentas Contables | | | | | |
|-----|---|-------------------|--------|---|---------|--------|---|
| | | Cargo | Subcta | Cuenta de Gasto y Activo Fijo | Abono | Subcta | Cuenta de Pasivo |
| 318 | Servicios Postales y Telegráficos | 5.1.3.1 | 8 | Servicios Básicos Servicios Postales y Telegráficos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 319 | Servicios Integrales y otros Servicios | 5.1.3.1 | 9 | Servicios Básicos Servicios Integrales y otros Servicios | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 321 | Arrendamiento de Terrenos | 5.1.3.2 | 1 | Servicios de Arrendamiento Arrendamiento de Terrenos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 322 | Arrendamiento de Edificios | 5.1.3.2 | 2 | Servicios de Arrendamiento Arrendamiento de Edificios | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 323 | Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativo y Recreativo | 5.1.3.2 | 3 | Servicios de Arrendamiento Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativo y Recreativo | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 325 | Arrendamiento de Equipo de Transporte | 5.1.3.2 | 5 | Servicios de Arrendamiento Arrendamiento de Equipo de Transporte | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 326 | Arrendamiento de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 5.1.3.2 | 6 | Servicios de Arrendamiento Arrendamiento de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 327 | Arrendamiento de Activos Intangibles | 5.1.3.2 | 7 | Servicios de Arrendamiento Arrendamiento de Activos Intangibles | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 331 | Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados | 5.1.3.3 | 1 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 333 | Servicios de Consultoría Administrativa, Procesos, Técnica y en Tecnologías de la Información | 5.1.3.3 | 3 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Servicios de Consultoría Administrativa, Procesos, Técnicas y en Tecnologías de la Información | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 334 | Servicios del Capacitación | 5.1.3.3 | 4 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Servicios de Capacitación | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 335 | Servicios de Investigación Científica y Desarrollo | 5.1.3.3 | 5 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Servicios de Investigación Científica y Desarrollo | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 336 | Servicios de Apoyo Administrativo, Traducción, Fotocopiado e Impresión | 5.1.3.3 | 6 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Servicios de Apoyo Administrativo, Traducción, Fotocopiado e Impresión | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 338 | Servicios de Vigilancia | 5.1.3.3 | 8 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Servicio de Vigilancia | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 339 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales | 5.1.3.3 | 9 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 341 | Servicios Financieros y Bancarios | 5.1.3.4 | 1 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Servicios Financieros y Bancarios | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 345 | Seguro de Bienes Patrimoniales | 5.1.3.4 | 5 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Seguro de Bienes Patrimoniales | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 346 | Almacenaje, Envase y Embalaje | 5.1.3.4 | 6 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Almacenaje, Envase y Embalaje | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 347 | Fletes y Maniobras | 5.1.3.4 | 7 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Fletes y Maniobras | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 351 | Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles | 5.1.3.5 | 1 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 300/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| COG | Nombre del COG | Cuentas Contables | | | | | |
|-----|--|-------------------|--------|--|---------|--------|---|
| | | Cargo | Subcta | Cuenta de Gasto y Activo Fijo | Abono | Subcta | Cuenta de Pasivo |
| 352 | Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativa y Recreativa | 5.1.3.5 | 2 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educativa y Recreativa | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 353 | Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información | 5.1.3.5 | 3 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la información | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 354 | Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 5.1.3.5 | 4 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 355 | Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte | 5.1.3.5 | 5 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 357 | Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria, otros Equipos y Herramienta | 5.1.3.5 | 7 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria, otros Equipos y Herramienta | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 358 | Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos | 5.1.3.5 | 8 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Servicio de Limpieza y Manejo de Desechos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 359 | Servicios de Jardinería y Fumigación | 5.1.3.5 | 9 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Servicios de Jardinería y Fumigación | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 361 | Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales | 5.1.3.6 | 1 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Sobre Programas y Actividades Gubernamentales | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 362 | Difusión por Radio, Televisión y otros Medios de Mensajes Comerciales para Promover la Venta de Bienes o Servicios | 5.1.3.6 | 2 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes Comerciales para Promover la Venta de Bienes o Servicios | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 369 | Otros Servicios de Información | 5.1.3.6 | 9 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad Otros Servicios de Información | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 371 | Pasajes Aéreos | 5.1.3.7 | 1 | Servicios de Traslado y Viáticos Pasajes Aéreos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 372 | Pasajes Terrestres | 5.1.3.7 | 2 | Servicios de Traslado y Viáticos Pasajes Terrestres | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 375 | Viáticos en el País | 5.1.3.7 | 5 | Servicios de Traslado y Viáticos Viáticos en el País | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 376 | Viáticos en el Extranjero | 5.1.3.7 | 6 | Servicios de Traslado y Viáticos Viáticos en el Extranjero | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 379 | Otros Servicios de Traslado y Hospedaje | 5.1.3.7 | 9 | Servicios de Traslado y Viáticos Otros Servicios de Traslado y Hospedaje | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 381 | Gastos de Ceremonial | 5.1.3.8 | 1 | Servicios Oficiales Gastos de Ceremonial | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 382 | Gastos de Orden Social y Cultural | 5.1.3.8 | 2 | Servicios Oficiales Gastos de Orden Social y Cultural | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 383 | Congresos y Convenciones | 5.1.3.8 | 3 | Servicios Oficiales Congresos y Convenciones | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 384 | Exposiciones | 5.1.3.8 | 4 | Servicios Oficiales Exposiciones | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 385 | Gastos de Representación | 5.1.3.8 | 5 | Servicios Oficiales Gastos de Representación | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 301/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| COG | Nombre del COG | Cuentas Contables | | | | | |
|-----|---|-------------------|--------|---|---------|--------|---|
| | | Cargo | Subcta | Cuenta de Gasto y Activo Fijo | Abono | Subcta | Cuenta de Pasivo |
| 391 | Servicios Funerarios y de Cementerios | 5.1.3.9 | 1 | Otros Servicios Generales Servicios Funerarios y de Cementerios | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 392 | Impuestos y Derechos | 5.1.3.9 | 2 | Otros Servicios Generales Impuestos y Derechos | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 394 | Sentencias y Resoluciones Judiciales | 5.1.3.9 | 4 | Otros Servicios Generales Sentencias y Resoluciones Judiciales | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 395 | Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones | 5.1.3.9 | 5 | Otros Servicios Generales Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 396 | Otros Gastos por Responsabilidades | 5.1.3.9 | 6 | Otros Servicios Generales Otros Gastos por Responsabilidades | 2.1.1.2 | 1 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo |
| 441 | Ayudas Sociales a Personas | 5.2.4.1 | 1 | Ayudas Sociales a Personas Ayudas Sociales a Personas | 2.1.1.5 | 4 | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Transferencias Otorgadas con Presupuesto Ejercido |
| 444 | Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas | 5.2.4.3 | 1 | Ayudas Sociales a Instituciones Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas | 2.1.1.5 | 4 | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Transferencias Otorgadas con Presupuesto Ejercido |
| 492 | Transferencias para Organismos Internacionales | 5.2.9.1 | 1 | Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales Transferencias para Organismos Internacionales | 2.1.1.5 | 4 | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Transferencias Otorgadas con Presupuesto Ejercido |
| 511 | Muebles de Oficina y Estantería | 1.2.4.1 | 1 | Mobiliario y Equipo de Administración Muebles de Oficina y Estantería | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 512 | Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 1.2.4.1 | 2 | Mobiliario y Equipo de Administración Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 513 | Bienes Artísticos, Culturales y Científicos | 1.2.4.7 | 1 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos Bienes Artísticos, Culturales y Científicos | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 514 | Objetos de Valor | 1.2.4.7 | 2 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos Objetos de Valor | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 515 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 1.2.4.1 | 3 | Mobiliario y Equipo de Administración Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 519 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 1.2.4.1 | 9 | Mobiliario y Equipo de Administración Otros Mobiliarios y Equipos De Administración | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 521 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 1.2.4.2 | 1 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Equipos y Aparatos Audiovisuales | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 522 | Aparatos Deportivos | 1.2.4.2 | 2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Aparatos Deportivos | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 523 | Cámaras Fotográficas y de Video | 1.2.4.2 | 3 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Cámaras Fotográficas y de Video | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 529 | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 1.2.4.2 | 9 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 531 | Equipo Médico y de Laboratorio | 1.2.4.3 | 1 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio Equipo Médico y de Laboratorio | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 532 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 1.2.4.3 | 2 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio Instrumental Médico y de Laboratorio | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 541 | Vehículos y Equipo Terrestre | 1.2.4.4 | 1 | Vehículos y Equipo de Transporte Automóviles y Equipo Terrestre | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 542 | Carrocerías y Remolques | 1.2.4.4 | 2 | Vehículos y Equipo de Transporte Carrocerías y Remolques | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 549 | Otros equipos de Transporte | 1.2.4.4 | 9 | Vehículos y Equipo de Transporte Otros Equipos de Transporte | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 562 | Maquinaria y Equipo Industrial | 1.2.4.6 | 2 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Maquinaria y Equipo Industrial | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 563 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 1.2.4.6 | 3 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Maquinaria y Equipo de Construcción | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 565 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 1.2.4.6 | 5 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 566 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 1.2.4.6 | 6 | Maquinaria, otros Equipos y Herramientas Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 567 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 1.2.4.6 | 7 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Herramientas y Máquinas- Herramienta | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 569 | Otros Equipos | 1.2.4.6 | 2 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Edificación No Habitacional en Proceso | 2.1.1.2 | 6 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Pagos a Contratistas por Obras Públicas |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 302/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| COG | Nombre del COG | Cuentas Contables | | | | | |
|-----|---|-------------------|--------|---|---------|--------|--|
| | | Cargo | Subcta | Cuenta de Gasto y Activo Fijo | Abono | Subcta | Cuenta de Pasivo |
| 581 | Terrenos | 1.2.3.1 | 1 | Terrenos Terrenos | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 583 | Edificios No Residenciales | 1.2.3.3 | 1 | Edificios No Residenciales Edificios para Oficinas | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 589 | Otros Bienes Inmuebles | 1.2.3.9 | 1 | Otros Bienes Inmuebles Bienes Inmuebles por Arrendamiento Financiero | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 591 | Software | 1.2.5.1 | 1 | Software Software | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 599 | Otros Activos Intangibles | 1.2.5.9 | 9 | Otros Activos Intangibles Otros Activos Intangibles | 2.1.1.2 | 5 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |
| 622 | Edificación No Habitacional | 1.2.3.6 | 2 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios Edificación No Habitacional en Proceso | 2.1.1.3 | 6 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Pagos a Contratistas por Obras Públicas |
| 625 | Construcción de Vías de Comunicación | 1.2.3.6 | 5 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios Construcción de Vías de Comunicación en Proceso | 2.1.1.3 | 6 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Pagos a Contratistas por Obras Públicas |
| 627 | Instalaciones y Equipamiento en Construcciones | 1.2.3.6 | 7 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios Construcción de Vías de Comunicación en Proceso | 2.1.1.3 | 6 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Pagos a Contratistas por Obras Públicas |
| 629 | Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados | 1.2.3.6 | 9 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso | 2.1.1.3 | 6 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Pagos a Contratistas por Obras Públicas |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 303/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

6. GUÍAS CONTABLES

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 304/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

6.1 OPERACION FINANCIERA PRESUPUESTAL DE RECURSOS FISCALES

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 305/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-001 ASIENTOS AL INICIO DEL EJERCICIO

| | |
|---------------|--|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- I. Asientos de Apertura. |
|---------------|--|



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 306/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-001.- ASIENTOS AL INICIO DEL EJERCICIO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---|--------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. | Hoja de trabajo. | Diario | 1.0.0.0 Activo | 2.0.0.0 Pasivo | | |
| | | | | 3.0.0.0 Hacienda pública/patrimonio | 3.0.0.0 Hacienda pública/patrimonio | | |
| | | | | 7.0.0.0 Cuentas de Orden Contable | 7.0.0.0 Cuentas de Orden Contable | | |
| 2 | Por el traspaso del saldo acreedor de esta cuenta, al inicio del ejercicio a la cuenta 3.2.2.0 Resultado de Ejercicios Anteriores | Mayor de las cuentas 3.2.1.0 Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | Diario | 3.2.1.0 Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 3.2.2.0 Resultado de Ejercicios Anteriores | | |
| | | | | | 3.1.1.0 Aportaciones | | |
| | | | | | 3.1.2.0 Donaciones de Capital | | |
| 3 | Por el traspaso del saldo deudor de esta cuenta, al inicio del ejercicio a la cuenta 3.2.2.0 Resultado de ejercicios Anteriores | Mayor de las cuentas 3.2.1.0 Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | Diario | 3.2.2.0 Resultado de Ejercicios Anteriores | 3.2.1.0 Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | | |
| | | | | 3.1.1.0 Aportaciones | | | |
| | | | | 3.1.2.0 Donaciones de Capital | | | |
| | NOTA: Para las cuentas 3210 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) se considera una misma naturaleza a nivel Instituto, con fines de Consolidación. | | | | | | |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 307755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-002 REGISTRO DE OPERACIONES PRESUPUESTALES

| | |
|---------------|--|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- VII.1.2 Registro Presupuestario del Gasto. |
|---------------|--|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-002.- REGISTRO DE OPERACIONES PRESUPUESTALES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|--------|----------|-------|--|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Por el Presupuesto de Egresos Aprobado | Presupuesto autorizado. | Diario | | | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 8.2.1.0 Presupuesto de Egresos Aprobado |
| | | | | | | 8.1.1.0 Ley de Ingresos Estimada | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar |
| 2 | Por las ampliaciones líquidas al Presupuesto aprobado | Oficio de afectación presupuestaria. | Diario | | | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 8.2.3.0 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado |
| | | | | | | 8.1.3.0 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar |
| 3 | Por las reducciones líquidas al presupuesto aprobado | Oficio de afectación presupuestaria. | Diario | | | (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer | (8.1.2.0) Ley de Ingresos por Ejecutar |
| | | | | | | 8.2.3.0 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 8.1.3.0 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada |
| 4 | Asiento de eliminación por consolidación, derivado de las afectaciones presupuestarias líquidas (Asiento que afecta Área Central). | Oficios de afectación presupuestaria. | Diario | | | (8.2.3.0) Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | (8.2.3.0) Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado |
| | | | | | | (8.1.3.0) Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | (8.1.3.0) Modificaciones a la Ley de Ingresos por Ejecutar |
| | | | | | | 8.2.3.0 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 8.2.3.0 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado |
| | | | | | | 8.1.3.0 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 8.1.3.0 Modificaciones a la Ley de Ingresos por Ejecutar |
| 5 | Por el presupuesto comprometido. | Oficio de presupuesto comprometido. | Diario | | | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| 6 | Modificación a la alza de pedidos y contratos celebrados. | Oficio de presupuesto comprometido. | Diario | | | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| 7 | Cancelación parcial o total de pedidos y contratos celebrados. | Oficio de presupuesto comprometido. | Diario | | | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido | (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| 8 | Cuentas por Liquidar autorizadas, sin documentación comprobatoria con cargo al fondo rotatorio. | Cuenta por Liquidar de fondo Rotatorio. | Diario | | | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 309/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-002.- REGISTRO DE OPERACIONES PRESUPUESTALES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|----------|-------|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 9 | <p>Reclasificación entre ámbitos de la Cuenta por Liquidar con cargo al fondo rotatorio.</p> <p>a) Por el Importe Correspondiente al apartado "dice".</p> <p>b) Por el Importe Correspondiente al apartado "debe decir".</p> | Oficio de rectificación. | Diario | | | b) (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido | b) (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| 10 | <p>Reintegros correspondientes a Cuentas por Liquidar de Fondo Rotatorio.</p> <p>NOTA: El registro de Presupuesto Comprometido se realiza en la subcuenta 9999 "Retiros por Regularizar en el SAPFIN".</p> | Aviso de Reintegro de Fondo Rotatorio. | Diario | | | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido | (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| 11 | <p>Complemento al compromiso de Cuentas por Liquidar autorizadas, generadas con cargo al fondo rotatorio, por el importe de las retenciones, al momento de la aplicación del Oficio de Comprobación de Gastos.</p> | Oficio de Comprobación de Gastos. | Diario | | | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 310/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-003 SERVICIOS PERSONALES

| | |
|---------------|---|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- III.1.1 Servicios Personales. |
|---------------|---|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-003.- SERVICIOS PERSONALES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|----------------------|--------|---|--|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Creación de pasivo para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. a) Importe neto de la Cuenta por Liquidar. b) Descuentos y percepciones a favor de terceros. c) Descuentos de Ley, (ISR). d) Importe bruto. e) Subsidio para el empleo. f) Cuotas al seguro de separación individualizado. | Cuenta por Liquidar. | Diario | d) 5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente o d) 5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio d) 5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales d) 5.1.1.4 Seguridad Social d) 5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas d) 5.1.1.7 Pago de Estímulos a los Servidores Públicos e) 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo f) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | a).2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo b,f,c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | d).8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido d).8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | d).8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer d).8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 2 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 3 | Por la confirmación de pago realizado en el SAFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta por Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 4 | Creación de pasivo para pagos ajenos a terceros por aportaciones de seguridad social | Cuenta por Liquidar. | Diario | 5.1.1.4 Seguridad Social | 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 4a | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos a terceros por descuentos a su favor en las quincenas del mes, que incluyan aportaciones. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-003.- SERVICIOS PERSONALES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---|--------|---|--|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 5 | Creación de pasivo para pagos ajenos a terceros por descuentos a su favor en las quincenas del mes, que incluyan aportaciones. | Cuenta Liquidar. por | Diario | 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | | |
| 6 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPPIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar por | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de servicios personales, que incluyan aportaciones. a) Importe neto del aviso de reintegro. b) Descuentos y percepciones a favor de terceros. c) Descuentos de Ley, (ISR). d) Importe bruto. e) Subsidio para el empleo. f) Importe de la aportación. | Aviso reintegro. de | Diario | a) 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo e) (1.1.2.2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo f) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo d) (5.1.1.1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente o d) (5.1.1.2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio o d) (5.1.1.3) Remuneraciones Adicionales y Especiales o b) (5.1.1.4) Seguridad Social o d) (5.1.1.5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas o d) (5.1.1.7) Pago de Estímulos a los Servidores Públicos | b,f,c) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | d) (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido d) (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado d) (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido | d) (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer d) (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido d) (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado d) (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 8 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por reintegros por concepto de servicios personales. a) Importe neto del aviso de reintegro. b) Descuentos y percepciones a favor de terceros. c) Descuentos de Ley (ISR) d) Importe bruto. e) Subsidio al Empleo | Aviso reintegro. de Transferencia electrónica de fondos. | Diario | e) (1.1.2.2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo a) 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | b) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo c) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-003.- SERVICIOS PERSONALES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|------------------------------------|------------|---|--|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 9 | Reclasificación de la retención por concepto de anticipo de nómina, de deducciones por recuperar. Nota: Los anticipos de nómina deberán estar plenamente justificados y aprobados por la DGARH. | Cuenta Liquidar. | por Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | d) 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| 10 | Recuperación del pago de anticipos de nómina. NOTA: Para el registro de cancelaciones en el SAPPIN en el estatus autorizado, se efectuará el asiento en signo contrario en el registro que le corresponda. | Cuenta Liquidar. Estado de cuenta. | por Diario | 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 11 | Reintegros al presupuesto de Años Anteriores correspondiente al pago de Enteros a) Importe de la Retención. b) Importe de la Aportación. c) Importe Bruto del Aviso de Reintegro d) Importe Neto del Aviso de Reintegro | Aviso de Reintegro | Diario | a), b) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo d) 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | b) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo c) 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| 12 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Personales a) Importe Correspondiente al apartado "dice". b) Importe Correspondiente al apartado "debe decir" | Oficio de Rectificación | Diario | b) (5.1.1.1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente o b) (5.1.1.2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio o b) (5.1.1.3) Remuneraciones Adicionales y Especiales o b) (5.1.1.4) Seguridad Social o b) (5.1.1.5) Otras Prestaciones o b) (5.1.1.6) Previsiones o b) (5.1.1.7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos o | b) (2.1.1.1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo b) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | b) (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido b) (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado b) (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido b) (8.2.7.0) Presupuesto de Egresos Pagado | b) (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer b) (8.2.4.0.) Presupuesto de Egresos Comprometido b) (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado b) (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-003.- SERVICIOS PERSONALES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---------------------|--------|--|---|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 13 | Deducciones no incluidas por Recurso Humanos en el Entero de Impuesto Federales a) Importe Neto b) Importe de ISR c) Importe de Subsidio al empleo | Cuenta por Liquidar | Diario | a) 5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente o a) 5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio o a) 5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales o a) 5.1.1.4 Seguridad Social o a) 5.1.1.5 Otras Prestaciones o a) 5.1.1.6 Previsiones o a) 5.1.1.7 Pago de Estímulos a Servidores Públicos b), c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | a) 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo a) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo a) 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo b) 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | a) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido a) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado a) 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido a) 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | a) 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer a) 8.2.4.0. Presupuesto de Egresos Comprometido a) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado a) 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 14 | Avisos de reintegro considerados en el entero de impuestos federales del mes inmediato anterior. a) Importe Neto b) Importe de ISR c) Importe de Subsidio al empleo | | | a) 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo b) 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | b), c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |

| | | | |
|--|---------------|------|-----------------------|
| DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO. | VIGENTE DESDE | | No. 315/755 |
| | MES | AÑO | |
| | 01 | 2014 | |

**PC-004 SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS,
 ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

| | |
|---------------|--|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- III.1.2 Materiales y Suministros; III.1.3 Servicios Generales. |
|---------------|--|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-004.- SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|-----------------------------------|--------|--|--|--|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida por gastos a comprobar de Servicios Generales. | Oficio de Comprobación de Gastos. | Diario | 5.1.3.1 Servicios Básicos o 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento o 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación o 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad o 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos o 5.1.3.8 Servicios Oficiales o 5.1.3.9 Otros Servicios Generales | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 2 | Comprobación total o parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pagos anticipados de Servicios Generales que incluya retenciones a favor de terceros. a) Importe neto de la Cuenta por Liquidar. b) Retenciones de ley (arrendamiento, honorarios, fletes y 5 al millar). c) Importe bruto. | Oficio de Comprobación de Gastos. | Diario | c) 5.1.3.1 Servicios Básicos o c) 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento o c) 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o c) 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o | a) 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | c) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado c) 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido c) 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | c) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido c) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado c) 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-004.- SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|--------|--|-------|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 3 | Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso | Transferencia bancaria. Aviso de reintegro. | Diario | c) 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación o c) 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad o c) 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos o c) 5.1.3.8 Servicios Oficiales o c) 5.1.3.9 Otros Servicios Generales 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (5.1.3.1) Servicios Básicos o (5.1.3.2) Servicios de Arrendamiento o (5.1.3.3) Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o (5.1.3.4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o (5.1.3.5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación o (5.1.3.6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad o (5.1.3.7) Servicios de Traslado y Viáticos o (5.1.3.8) Servicios Oficiales o | | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido (8.2.7.0) Presupuesto de Egresos Pagado | (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-004.- SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|------------------|------------|--|---|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 4 | Creación de pasivo para regularización con recursos presupuestales de gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica. | Cuenta Liquidar | por Diario | (5.1.3.9) Otros Servicios Generales 5.1.3.1 Servicios Básicos o 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento o 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación o 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad o 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos o 5.1.3.8 Servicios Oficiales o 5.1.3.9 Otros Servicios Generales | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 5 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de gastos efectuados con fondo rotatorio. | Cuenta Liquidar. | por Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 6 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar | por Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 7 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales. | Cuenta Liquidar. | por Diario | c) 5.1.3.1 Servicios Básicos | a) 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | c) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | c) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-004.- SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | | |
|----|--|------------------|--------|--|--|---|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO | |
| | a) Importe neto de la Cuenta por Liquidar. b) Retenciones de ley (arrendamiento, honorarios, fletes, 5 y 2 al millar). c) Importe bruto. | | | o c) 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento o c) 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o c) 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o c) 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación o c) 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad o c) 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos o c) 5.1.3.8 Servicios Oficiales o c) 5.1.3.9 Otros Servicios Generales | b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | | |
| 8 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios comprometidos de servicios generales, derivados de obligaciones contractuales | Cuenta Liquidar. | por | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 9 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar | por | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 10 | Creación de pasivo para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, así como otras erogaciones. a) Importe neto de la Cuenta por Liquidar. b) Retenciones de ley (arrendamiento, honorarios, fletes, 5 y 2 al millar) c) Importe bruto. | Cuenta Liquidar. | por | Diario | c) 5.1.3.1 Servicios Básicos o c) 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento o c) 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | a) 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | c) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido c) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | c) 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer c) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-004.- SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | | |
|----|---|------------------|--------|---|---|--|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO | |
| | | | | o c) 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o c) 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación o c) 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad o c) 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos o c) 5.1.3.8 Servicios Oficiales o c) 5.1.3.9 Otros Servicios Generales | | | | |
| 11 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios no comprometidos de servicios generales, adquisición de materiales y suministros, así como otras erogaciones. | Cuenta Liquidar | por | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 12 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar | por | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 13 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios del capítulo, 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | Cuenta Liquidar | por | Diario | 5.2.4.1 Ayudas Sociales a Personas o 5.2.4.3 Ayudas Sociales Institucionales o 5.2.9.1 Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales | 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| | | | | | | | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 14 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios del capítulo 4000 | Cuenta Liquidar. | por | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 15 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar | por | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-004.- SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---------------------|--------|---|--|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 16 | Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos. | Aviso de reintegro. | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (5.1.3.1) Servicios Básicos o (5.1.3.2) Servicios de Arrendamiento o (5.1.3.3) Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o (5.1.3.4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o (5.1.3.5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación o (5.1.3.6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad o (5.1.3.7) Servicios de Traslado y Viáticos o (5.1.3.8) Servicios Oficiales o (5.1.3.9) Otros Servicios Generales | | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido (8.2.7.0) Presupuesto de Egresos Pagado | (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 17 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de gastos, que incluyan retenciones de Ley. a) Importe neto del aviso de reintegro. b) Retenciones de ley (ISR e IVA). c) Importe bruto. | Aviso de reintegro. | Diario | a) 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo c) (5.1.3.1) Servicios Básicos o c) (5.1.3.2) Servicios de Arrendamiento o c) (5.1.3.3) Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o c) (5.1.3.4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o | b) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | c) (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido c) (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado c) (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido c) (8.2.7.0) Presupuesto de Egresos Pagado | c) (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer c) (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido c) (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado c) (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-004.- SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|-------------------------------------|-----------|---|--|--|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 18 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores de reintegros por concepto de Servicios Generales y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. | Aviso reintegro. | de Diario | c) (5.1.3.5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación o c) (5.1.3.6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad o c) (5.1.3.7) Servicios de Traslado y Viáticos o c) (5.1.3.8) Servicios Oficiales o c) (5.1.3.9) Otros Servicios Generales 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| 19 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por reintegros por concepto de Servicios Generales y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que incluyan retenciones. a) Importe neto del aviso de reintegro. b) Retenciones de ley (ISR e IVA). c) Importe bruto. | Aviso reintegro. | de Diario | a) 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | b) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo c) 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| 20 | Por el devengado de anticipo a proveedores por la contratación de servicios | Cuenta por Liquidar, factura, CFDI | Diario | 1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 21 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios comprometidos de anticipos a proveedores. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 22 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta por Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 23 | Creación de compromisos para pago anticipado a proveedores con recursos presupuestales no comprometidos previamente para contratación de servicio. | Cuenta por Liquidar, factura, CFDI. | Diario | 1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-004.- SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|------------------|------------|---|--|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 24 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de anticipos a proveedores. | Cuenta Liquidar | por Diario | | 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 25 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar | por Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 26 | Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios. | Cuenta Liquidar. | por Diario | 5.1.3.1 Servicios Básicos o 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento o 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación o 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad o 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos o 5.1.3.8 Servicios Oficiales o 5.1.3.9 Otros Servicios Generales | 1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 27 | Reintegro al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes. | Aviso reintegro. | de Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (5.1.3.1) Servicios Básicos o (5.1.3.2) Servicios de Arrendamiento | | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado | (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-004.- SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--------------------------------|--------|--|---|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | | | | o (5.1.3.3) Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o (5.1.3.4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o (5.1.3.5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación o (5.1.3.6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad o (5.1.3.7) Servicios de Traslado y Viáticos o (5.1.3.8) Servicios Oficiales o (5.1.3.9) Otros Servicios Generales | | (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido | (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado |
| 28 | Al cierre del ejercicio, saldos en Gasto Corriente, con trámite ante el área jurídica y expediente debidamente integrado | Expediente Cuenta por Liquidar | Diario | 1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo | 2.2.2.9 Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| 29 | Regularización del saldo de gasto corriente, tramitada por el área jurídica | Expediente | Diario | 2.2.2.9 Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo | 1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo | | |
| 30 | Rectificación al presupuesto del año en curso, Servicios Generales | Oficio de Rectificación | Diario | b) (5.1.3.1) Servicios Básicos o b) (5.1.3.2) Servicios de Arrendamiento o b) (5.1.3.3) Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o b) (5.1.3.4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o b) (5.1.3.5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y | b) (2.1.1.2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo b) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | b) (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido b) (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado b) (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido b) (8.2.7.0) Presupuesto de Egresos Pagado | b) (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer b) (8.2.4.0.) Presupuesto de Egresos Comprometido b) (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 325/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-004.- SERVICIOS GENERALES Y TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|----------|------------------|--------|---|--|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | | | | Conservación o b) (5.1.3.6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad o b) (5.1.3.7) Servicios de Traslado y Viáticos o b) (5.1.3.8) Servicios Oficiales o b) (5.1.3.9) Otros Servicios Generales o a) 5.1.3.1 Servicios Básicos o a) 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento o a) 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o a) 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o a) 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación o a) 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad o a) 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos o a) 5.1.3.8 Servicios Oficiales o a) 5.1.3.9 Otros Servicios Generales | a) 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo a) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | a) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido a) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado a) 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido a) 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | a) 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer a) 8.2.4.0. Presupuesto de Egresos Comprometido a) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado a) 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |

| | | | |
|--|---------------|------|-----------------------|
| DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO. | VIGENTE DESDE | | No. 326/755 |
| | MES | AÑO | |
| | 01 | 2014 | |

PC-005 HONORARIOS

| | |
|---------------|---|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- III.1.1 Servicios Personales. |
|---------------|---|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-005.- HONORARIOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---|--------|--|---|--|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios comprometidos de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. a) Importe neto de la Cuenta por Liquidar. b) Retenciones de ley (IVA e ISR). c) Importe bruto. | Cuenta por Liquidar. Recibo de Honorarios. | Diario | c) 5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio o c) 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o c) 5.2.4.1 Ayudas Sociales Institucionales o c) 5.2.4.3 Ayudas Sociales Institucionales o c) 5.2.9.1 Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales | a) 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo o a) 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo o b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | c) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | c) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 2 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 3 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPPIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta por Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 4 | Creación de pasivo para pago con recursos presupuestarios no comprometidos previamente de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. a) Importe neto de la Cuenta por Liquidar. b) Retenciones de ley (IVA e ISR). c) Importe bruto. | Cuenta por Liquidar. Recibo de Honorarios. | Diario | c) 5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio o c) 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o c) 5.2.4.1 Ayudas Sociales Institucionales o c) 5.2.4.3 Ayudas Sociales Institucionales o | a) 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo o a) 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo o b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | c) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido o c) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | c) 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer o c) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-005.- HONORARIOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|------------------|------------|---|--|--|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 5 | Expedición de Cuenta por Liquidar para el pago con recursos presupuestarios de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. | Cuenta Liquidar. | por Diario | c) 5.2.9.1 Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 6 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar | por Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 7 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. | Aviso reintegro. | de Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido | (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| | | | | (5.1.1.2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | | (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido |
| | | | | (5.1.3.3) Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | | (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido | (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado |
| | | | | (5.2.4.1) Ayudas Sociales Institucionales | | (8.2.7.0) Presupuesto de Egresos Pagado | (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido |
| | | | | (5.2.4.3) Ayudas Sociales Institucionales | | | |
| | | | | (5.2.9.1) Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales | | | |
| 8 | Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente a) Importe neto del aviso de reintegro. b) Retenciones de ley (ISR e IVA). c) Importe bruto. | Aviso reintegro | de Diario | a) 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | b) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo c) 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |

| | | | |
|--|---------------|------|-----------------------|
| DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO. | VIGENTE DESDE | | No. 329/755 |
| | MES | AÑO | |
| | 01 | 2014 | |

PC-006 CUENTA DE CHEQUES, FONDO ROTATORIO Y FIJO DE CAJA CHICA

| | |
|---------------|---|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- V.1.8 Fondo Rotatorio o Revolvente. |
|---------------|---|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-006.- CUENTA DE CHEQUES, FONDO ROTATORIO Y FIJO DE CAJA CHICA

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|---------|---|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Cuenta por Liquidar expedida para la integración de los fondos rotatorios, de cuentas de cheques. | Cuenta por Liquidar. Recibos de asignación. | Diario | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | |
| 2 | Recepción de recursos en cuentas de cheques por la asignación de fondos rotatorios. | Traspaso bancario. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 3 | Depósito por la recepción de los intereses o rendimientos bancarios. | Estado de cuenta y/o aviso de abono. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 4 | Por el traspaso a la cuenta concentradora de ingresos por concepto de rendimientos bancarios. | Transferencia electrónica de fondos. | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 5 | Cancelación de cheques en tránsito con antigüedad establecida en la normatividad vigente, previa solicitud al banco. | Oficio enviado al banco. | Diario | | (1.1.1.2) Bancos / Tesorería | | |
| 6 | Retiro para depósito en cuenta concentradora correspondiente a los reintegros presupuestarios de año en curso por la cancelación de cheques en tránsito por antigüedad establecida en normatividad vigente | Transferencia electrónica de fondos. | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 7 | Depósito por reintegros presupuestarios de año en curso. | Ficha de depósito. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 8 | Retiro para depósito en cuenta concentradora correspondiente a los reintegros presupuestarios de año en curso. | Estado de Cuenta Bancario | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 9 | Depósito por reintegros presupuestarios de años anteriores. | Ficha de depósito. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 10 | Transferencia de recursos a la cuenta bancaria central por concepto de reintegros presupuestarios de años anteriores | Estado de Cuenta Bancario | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 11 | Depósito en la Unidad Administrativa para el pago a beneficiarios de nómina. | Estado de cuenta. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 331/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-006.- CUENTA DE CHEQUES, FONDO ROTATORIO Y FIJO DE CAJA CHICA

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|--|---|--|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 12 | Por el pago a los beneficiarios de nómina. | Solicitud de cheque Comprobante de la banca electrónica. | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 13 | Retiro de recursos de cuentas de cheques para reintegro a la cuenta concentradora del fondo fijo asignado. | Transferencia bancaria. Aviso de reintegro. | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 14 | Avisos de reintegro a la cuenta concentradora, de fondos rotatorios de cuentas de cheques y fondos fijos de caja chica. | Aviso de reintegro. | Diario | | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | |
| BONIFICACIÓN DE COMISIONES BANCARIAS | | | | | | | |
| 15 | Bonificación de comisiones bancarias de comisiones previamente regularizadas. | Estado de cuenta. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 16 | Por el traspaso con aviso de reintegro de la bonificación de las comisiones ya regularizadas a la cuenta concentradora. | Estado de cuenta. | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| EJECUCIÓN DE GASTOS POR FONDO ROTATORIO | | | | | | | |
| 17 | Retiro de recursos, para depósito a cuenta de terceros para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. | Transferencia electrónica. | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 18 | Retiro de recursos a través de cheque nominativo para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. | Solicitud de cheque. | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 19 | Retiro de recursos, para depósito a tarjeta inteligente, para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. | Transferencia electrónica. | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-006.- CUENTA DE CHEQUES, FONDO ROTATORIO Y FIJO DE CAJA CHICA

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|-----|--|--|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 19a | Retiro de recursos, para depósito a tarjetas de empleados, para la ejecución de gastos a través de fondo rotatorio. | Transferencia electrónica | Egreso | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| | | | | 2.1.1.9 Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 20 | Retiro de recursos, para asignaciones de caja chica | Transferencia electrónica. | Egreso | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| | | | | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 21 | Comisión bancaria en cuentas de cheques. | Estado de cuenta Bancario. Análisis de comisiones bancarias. | Egreso | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| | | | | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 22 | Bonificación de comisiones bancarias no regularizadas. | Estado de cuenta. Análisis de comisiones bancarias. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| | | | | (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | |
| | | | | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | |
| 23 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a cuenta de terceros que no son susceptibles de comprobación. | Depósito. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| | | | | (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | |
| | | | | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-006.- CUENTA DE CHEQUES, FONDO ROTATORIO Y FIJO DE CAJA CHICA

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|-----|--|---|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 24 | Reintegro a cuenta de cheques, de los fondos de caja chica asignados | Depósito. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 25 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de cheques nominativos que no son susceptibles de comprobación. | Depósito. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 26 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de tarjeta inteligente que no son susceptibles de comprobación. | Transferencia electrónica | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 26a | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de tarjetas de empleados que no son susceptibles de comprobación | Transferencia electrónica | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 27 | Recepción de documentación, debidamente validada, para su aplicación al ejercicio del presupuesto. | Comprobación de Recursos del Fondo Rotatorio. | Diario | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 28 | Recepción de recursos en cuenta de cheques, correspondientes a regularización de gastos efectuados por fondo rotatorio. | Transferencia electrónica. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-006.- CUENTA DE CHEQUES, FONDO ROTATORIO Y FIJO DE CAJA CHICA

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---------------------------|---------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | | | | (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | |
| | | | | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | |
| | TRAMITE DE PAGOS NO ELECTRÓNICOS | | | | | | |
| 29 | Recepción de recursos presupuestarios para pagos no electrónicos | Transferencia electrónica | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 30 | Retiro de recursos presupuestarios para pagos no electrónicos al beneficiario | Transferencia electrónica | Ingreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 335/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-007 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| | |
|---------------|--|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- V.1.3 Almacenes e Inventarios. |
|---------------|--|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---|--------|---|---|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables adquiridos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. a) Importe neto (valor del bien más IVA). b) Importe de penalizaciones al proveedor (sin IVA) c) Importe neto del pago al Proveedor | Informe de alta de inventarios. Factura. | Diario | a) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o a) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o a) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos o a) 1.2.5.1 Software o a) 1.2.5.9 Otros Activos Intangibles | c) 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo b) 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| 2 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. a) Importe no comprometido previamente. b) Importe comprometido y no comprometido previamente. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | a) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido a y b) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | a) 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer a y b) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 3 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la adquisición de bienes muebles inventariables recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 4 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta por Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|------------------------------|--------|---|--|--|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 5 | Creación de pasivo para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles e intangibles inventariables con recursos presupuestarios comprometidos. | Cuenta por Liquidar. | Diario | 1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo o 1.1.3.3 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 6 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles inventariables. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 7 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPPIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Por Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 8 | Por el devengado por el anticipo a proveedores de bienes inmuebles. | Cuenta por Liquidar. | Diario | 1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| | | | | | | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 9 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles inventariables. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 10 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPPIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta por Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 11 | Recepción de bienes muebles e intangibles inventariables provenientes de anticipos a proveedores y aplicación de los anticipos otorgados. | Cuenta por Liquidar Factura. | Diario | 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|--|--------|---|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 12 | <p>Aplicación de los anticipos otorgados a proveedores del capítulo 5000</p> <p>Nota: En caso de que el anticipo no sea suficiente, se aplicara desde el numeral 2.</p> | Cuenta por Liquidar. | Diario | <p>o</p> <p>1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte</p> <p>o</p> <p>1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</p> <p>o</p> <p>1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</p> <p>o</p> <p>1.2.5.1 Software</p> <p>o</p> <p>1.2.5.9 Otros Activos Intangibles</p> <p>2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo</p> | <p>1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo</p> <p>o</p> <p>1.1.3.3 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo</p> | | |
| 13 | Altas de partes aprovechables de bienes muebles inventariables. | Constancia de reasignación de número de alta. Informe de alta con el nuevo número de inventario. | Diario | <p>1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración</p> <p>o</p> <p>1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</p> <p>o</p> <p>1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</p> <p>o</p> <p>1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte</p> <p>o</p> <p>1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</p> <p>o</p> <p>1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</p> | 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 14 | Por el alta de bienes muebles inventariables por donación. a) Importe antes de IVA, si es de 2012 o anteriores. b) Importe net, si es de 2013 o posterior. | Contrato de donación. Acta de entrega recepción de los bienes. Informe de alta de inventarios, Factura o Constancia de Propiedad federal | Diario | a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos o 1.2.5.1 Software o 1.2.5.9 Otros Activos Intangibles | a) o b) 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| 15 | Por la alta de bienes de mobiliario y equipo elaborado por personal del Instituto. | Informe de alta de inventarios. Orden de trabajo. | Diario | 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| 16 | Alta de bienes muebles inventariables derivado de sobrantes en inventarios. | Constancia de hechos. o constancia de propiedad federal. Informe de altas de inventarios. Avalúo. | Diario | 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 3.2.3.2 Revalúo de Bienes Muebles | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---|--------|--|---|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 17 | Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de la devolución de bien previamente pagado o diferencia en pago de adquisición de bienes muebles inventariables. | Aviso de reintegro. | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido (8.2.7.0) Presupuesto de Egresos Pagado | (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 18 | Baja de activos generado por diferencia en pago a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores. b) Impuesto al Valor Agregado (IVA). Si es de 2012 o anteriores. c) Importe neto (valor del bien más IVA). Si es de 2013 o posterior. d) Importe Depreciación. | Cuenta por Liquidar. Factura. Informe de baja de inventarios. | Diario | a) o c) (1.2.4.1) Mobiliario y Equipo de Administración o a) o c) (1.2.4.2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o c) (1.2.4.3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o c) (1.2.4.4) Vehículos y Equipo de Transporte o a) o c) (1.2.4.6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o a) o c) (1.2.4.7) Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos o a) o c) (1.2.5.1) Software o a) o c) (1.2.5.9) Otros Activos Intangibles b) (5.5.9.9.) Otros Gastos Varios a) o c) (1.1.2.3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo d) (5.5.1.5) Depreciación de Bienes | c) (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|--|---|--|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 19 | Reintegro del año en curso, derivado de anticipo a proveedores para adquisiciones de bienes y servicios | Aviso de reintegro. | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido | (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| | | | | | 1.1.3.3 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido |
| | | | | | | (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido | (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado |
| | | | | | | (8.2.7.0) Presupuesto de Egresos Pagado | (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 20 | Por la recepción de bienes muebles en contrato de comodato. a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores. b) Importe neto. Si es de 2013. | Contrato de comodato. Acta de entrega recepción. Informe de altas de inventarios | Diario | a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | a) o b) 1.2.9.3 Bienes en Comodato | | |
| 21 | Reposición de bienes muebles inventariables. a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores. b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior. | Dictamen técnico de visto bueno del área correspondiente. Factura (Si el valor del bien en la factura no corresponde al valor original, el documento soporte será la constancia de propiedad con el valor del bien que se repuso) Acta Administrativa. Acta de hechos. Informe de bajas | Diario | a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | a) o b) 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|--------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 22 | <p>Venta de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores.</p> <p>a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores.</p> <p>b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior.</p> <p>c) Importe Depreciación Acumulada</p> <p>d) Importe pendiente de Depreciar SIA-Inventarios</p> | <p>Acta de fallo o Adjudicación; Acta de entrega-recepción o Salida de Bodega; Factura o Constancia de Propiedad u Orden de trabajo, Acta de Venta o Avalúo; Copia de cheque o ficha de depósito o comprobante de transferencia; Notificación de Traspaso Bancario o Factura Digital emitida por el INEGI</p> | Diario | <p>o a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</p> <p>d) 5.5.1.8 Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro</p> | <p>a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</p> <p>c) (1.2.6.3) Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</p> | | |
| 23 | <p>Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores.</p> <p>a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores.</p> <p>b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior.</p> <p>c) Importe Depreciación Acumulada</p> <p>d) Importe pendiente de Depreciar SIA-Inventarios</p> | <p>Acta ministerial, querrela o denuncia (cuando aplique); Acta Administrativa; Factura o Constancia de Propiedad o Documento Administrativo; Finiquito de Aseguradora; Copia de cheque o ficha de Depósito o Comprobante de Transferencia, Notificación de Traspaso Bancario.</p> | Diario | <p>d) 5.5.1.8. Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro</p> | <p>a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o</p> | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 24 | Baja por indemnización de bienes muebles inventariables, del año en curso y años anteriores por recuperación a través del descuento en el pago al prestador de servicios. a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores. b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior. c) Importe Depreciación Acumulada. d) Importe pendiente de Depreciar SIA-Inventarios. | Acta Administrativa, Factura o Constancia de Propiedad o Documento Administrativo, Cuenta por Liquidar donde se señale el costo por reposición del bien faltante o Notificación de Traspaso Bancario | Diario | d) 5.5.1.8 Disminución de Bienes por Pérdida Obsolescencia y Deterioro | a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos c) (1.2.6.3) Depreciación Acumulada de Bienes Muebles a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos c) (1.2.6.3) Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | | |
| 25 | Baja por reposición de bienes muebles inventariables por extravío. a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores. b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior. c) Importe Depreciación Acumulada. d) Importe pendiente de Depreciar SIA-Inventarios. | Acta Administrativa en que se haga constar los hechos que dieron lugar a la no localización; Informe de Baja de Inventarios Factura o Constancia de Propiedad | Diario | d) 5.5.1.8 Disminución de Bienes por Pérdida, obsolescencia y Deterioro | a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---|--------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 26 | <p>Donaciones de bienes muebles inventariables otorgadas a otras entidades o dependencias.</p> <p>a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores.</p> <p>b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior.</p> <p>c) Importe Depreciación Acumulada.</p> <p>d) Importe pendiente de Depreciar SIA-Inventarios.</p> | <p>Contrato de donación. Salida de bodega; Factura o documento que acredite propiedad del bien.</p> | Diario | d) 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</p> <p>c) (1.2.6.3) Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</p> <p>a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</p> | | |
| 27 | <p>Baja de bienes por destrucción o confinamiento.</p> <p>a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores.</p> <p>b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior.</p> <p>c) Importe Depreciación Acumulada.</p> <p>d) Importe pendiente de Depreciar SIA-Inventarios.</p> | <p>Acta de destrucción o confinamiento; Salida de Bodega; Factura o Documento que acredite la propiedad; Acuerdo de desincorporación del Régimen de Dominio Público</p> | Diario | d) 5.5.1.8 Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro | <p>a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</p> | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 345/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 28 | <p>Por la entrega de bienes muebles en contrato de comodato.</p> <p>a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores.</p> <p>b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior</p> | | | a) o b) 1.2.9.3 Bienes en Comodato | <p>c) (1.2.6.3) Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</p> <p>a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</p> | | |
| 29 | <p>Baja de bienes por faltantes en el levantamiento de inventario físico.</p> <p>a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores.</p> <p>b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior.</p> <p>c) Importe Depreciación Acumulada.</p> <p>d) Importe pendiente de Depreciar SIA-Inventarios.</p> | Acta del resultado del levantamiento del inventario físico de bienes inventariables; Constancia de hechos; Copia de Factura o Documento que acredite la propiedad; Informe de bajas de Inventarios | Diario | d) 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | <p>a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</p> <p>c) (1.2.6.3) Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</p> | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|--|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 30 | Cancelación del Deudor por faltante de inventario, al momento de la recuperación del bien o de su valor. | Informe de baja de inventarios | Diario | 3.2.2.0 Resultado de Ejercicios Anteriores | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 31 | Reactivación de Bienes localizados los cuales fueron registrados como faltantes en el levantamiento de inventario físico. a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores. b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior. c) Importe Depreciación Acumulada. d) Importe pendiente de Depreciar SIA-Inventarios. | Acta Administrativa, Informe de altas por ajustes de inventarios | Diario | d) (1.1.2.3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | a) o b) (1.2.4.1) Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) (1.2.4.2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o b) (1.2.4.3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o b) (1.2.4.4) Vehículos y Equipo de Transporte o a) o b) (1.2.4.6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o a) o b) (1.2.4.7) Colecciones, Obras De Arte y Objetos Valiosos o c) 1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | | |
| 32 | Recepción de bienes muebles inventariables de contratos plurianuales. a) Corto Plazo b) Largo Plazo | Informe de alta de inventarios. Factura, Contrato y Cuenta por Liquidar del pago mensual | Diario | a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | a) 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo o b) 2.2.1.1 Proveedores por Pagar a Largo Plazo | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 348/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|--|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 38 | Confirmación de la recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos de las unidades ejecutoras destino. a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores. b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior. | Reporte de confirmación de traspasos. | Diario | a) o b) 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | a) o b) 1.1.4.5 Bienes en Tránsito | | |
| 39 | Recepción de los bienes muebles inventariables en los diferentes ámbitos derivadas de los traspasos de las unidades ejecutoras origen. a) Importe antes de IVA, si es de 2012 o anteriores. b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior. c) Importe Depreciación Acumulada | Orden de traspaso. | Diario | a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo o a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos c) 5.5.1.5 Depreciación de Bienes Muebles | a) o b) 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios c) 1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | | |
| 40 | Recepción de bienes muebles inventariables provenientes de Entes Públicos. | Acta de transferencia. Informe de altas inventarios. | Diario | 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo o 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o | 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---|--------|---|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 41 | <p>Formalización de los bienes muebles inventariables transferidos a otros Entes Públicos.</p> <p>a) Importe antes de IVA. Si es de 2012 o anteriores.</p> <p>b) Importe neto. Si es de 2013 o posterior.</p> | Acta de transferencia. Informe de bajas de inventarios. | Diario | <p>1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</p> <p>c) 5.5.1.5 Depreciación de Bienes Muebles</p> <p>a) o b) 5.5.9.9 Otros Gastos Varios</p> | <p>c) 1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</p> <p>a) o b) 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</p> <p>o</p> <p>a) o b) 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</p> | | |
| 42 | <p>Por el alta de bienes por Aportaciones de Gobierno Federal.</p> | Acta de transferencia. | Diario | <p>1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración</p> <p>o</p> <p>1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</p> <p>o</p> <p>1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</p> <p>o</p> <p>1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte</p> <p>o</p> <p>1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</p> <p>o</p> <p>1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</p> | <p>3.1.1.0 Aportaciones</p> | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 350/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-007.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|-------------------------|--------|--|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 43 | Depreciación Mensual de Bienes Muebles | Reporte SIA-Inventarios | Diario | o 1.2.5.1 Software o 1.2.5.9 Otros Activos Intangibles 5.5.1.5 Depreciación de Bienes Muebles | 1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | | |

| | | | |
|--|---------------|------|-----------------------|
| DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO. | VIGENTE DESDE | | No. 351/755 |
| | MES | AÑO | |
| | 01 | 2014 | |

PC-008 INVERSION PÚBLICA

| | |
|---------------|--|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- III.2.3 Ejecución de Obras Públicas en Bienes Propios y V.2.3 Anticipos a Contratistas por Obras Públicas. |
|---------------|--|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-008.- INVERSION PÚBLICA

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|-------------------------------------|--------|---|---|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales comprometidos. a) Por el importe neto de la Cuenta por Liquidar. b) Por el importe bruto. Excluyendo los impuestos causados (2 y 5 al millar). c) Retenciones de Ley. d) 2 al millar para el Instituto de Capacitación de los Trabajadores de la Industria de la Construcción. e) 5 al millar por servicio de vigilancia, inspección y control de la obra conforme a la Ley Federal de Derechos. f) Por el importe bruto de la CxL con recursos presupuestarios comprometidos. | Cuenta por Liquidar. Factura, CFI. | Diario | b) 1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | a) 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo c,d,e) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | f) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | f) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 2 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestal. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 3 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta por Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 4 | Creación de compromiso por concepto de pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales no comprometidos previamente. a) Por el importe neto de la Cuenta por Liquidar. b) Por el importe bruto. Excluyendo los impuestos causados (2 y 5 al millar). c) Retenciones de Ley. d) 2 al millar para el Instituto de Capacitación de los Trabajadores de la Industria de la Construcción. e) 5 al millar por servicio de vigilancia, inspección y control de la obra conforme a la Ley Federal de Derechos. f) Por el importe bruto de la CxL con recursos presupuestarios comprometidos. | Cuenta por Liquidar. Factura, CFDI. | Diario | b) 1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | a) 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo c,d,e) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | f) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido f) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | f) 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer f) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 5 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago anticipado a contratistas para obras en proceso con recursos presupuestales. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 6 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta por Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-008.- INVERSION PÚBLICA

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|---|---|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 7 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios comprometidos. a) Por el importe neto de la CxL. b) Retenciones de Ley. c) 2 al millar para el Instituto de Capacitación de los Trabajadores de la Industria de la Construcción y otros. d) Descuentos a favor de terceros que se efectúen a contratistas. e) 5 al millar por servicio de vigilancia, inspección y control de la obra conforme a la Ley Federal de Derechos. f) Por el importe bruto de la CxL. g) Por el importe bruto. Incluyendo los impuestos causados (IVA). h) Importe de la amortización. i) importe de penalización. | Cuenta por Liquidar. Estimación de avance de obras. | Diario | g) 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios | h) 1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo a) 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo b,c,d,e) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo i) 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | f) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | f) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 8 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago de estimaciones de avance de obras. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 9 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta por Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 10 | Creación de pasivo para pago de estimaciones de avance de obras con recursos presupuestarios no comprometidos previamente. a) Por el importe neto de la CxL. b) Retenciones de Ley. c) 2 al millar para el Instituto de Capacitación de los Trabajadores de la Industria de la Construcción y otros. d) Descuentos a favor de terceros que se efectúen a contratistas. e) 5 al millar por servicio de vigilancia, inspección y control de la obra conforme a la Ley Federal de Derechos. f) Por el importe bruto de la CxL. g) Por el importe bruto. Incluyendo los impuestos causados (IVA). h) Importe de la amortización. i) Importe de la penalización. | Cuenta por Liquidar. Estimación de avance de obras. | Diario | g) 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios | h) 1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo a) 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo b,c,d,e) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo i) 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | f) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido f) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | f) 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer f) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 11 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago de estimaciones de avance de obras. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 12 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta por Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-008.- INVERSION PÚBLICA

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---------------------------------|------------|--|--|--|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 13 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios comprometidos. | Cuenta Liquidar. | por Diario | 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 14 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la comprobación de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios. | Cuenta Liquidar. | por Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 15 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar | por Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 16 | Creación de pasivo para pago de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios no comprometidos previamente. | Cuenta Liquidar. | por Diario | 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| | | | | | | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 17 | Por la expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la comprobación de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios. | Cuenta Liquidar. | por Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 18 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar | por Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 19 | Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras. | Aviso reintegro. | de Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido | (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| | | | | (1.2.3.6) Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido |
| | | | | | | (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido | (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado |
| | | | | | | (8.2.7.0) Presupuesto de Egresos Pagado | (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 20 | Costo de las obras terminadas y entregadas, que pasen a formar parte de los bienes inmuebles del Instituto. | Acta de terminación de la obra. | de Diario | 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales | 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 355/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-008.- INVERSION PÚBLICA

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|--------------------|-----------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | CONTRATOS DE COMODATO | | | | | | |
| 21 | Por la entrega de bienes inmuebles en contrato de comodato. | Contrato comodato. | de Diario | 1.2.9.3 Bienes en Comodato | 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales | | |
| 22 | Por la recepción de bienes inmuebles en contrato de comodato. | Contrato comodato. | de Diario | 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales | 1.2.9.3 Bienes en Comodato | | |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 356/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-009 MATERIALES Y SUMINISTROS

| | |
|---------------|--|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- V.1.3 Almacenes e Inventarios. |
|---------------|--|

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-009.- MATERIALES Y SUMINISTROS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|--|--------|---|---|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Por la recepción de bienes de consumo en los almacenes con recursos presupuestarios comprometidos. | Informe general de entrada. Resumen de movimientos por partida del (SIGA). | Diario | 1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | |
| 2 | Creación de compromiso para pago de la adquisición de bienes de consumo recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos a) Importe no comprometido previamente b) Importe comprometido y no comprometido previamente. c) Adquiridos sin Movimiento en Almacén. | Cuenta Liquidar | Diario | c) 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios o c) 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos o c) 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | c) 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | a) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido b) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | a) 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer b) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 3 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de la adquisición de bienes de consumo y recibidos en el ejercicio con recursos presupuestarios. | Cuenta Liquidar | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 4 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 5 | Creación de pasivo para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes de consumo. | Cuenta Liquidar | Diario | 1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 6 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes de consumo. | Cuenta Liquidar | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 7 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 8 | Aplicación de los anticipos otorgados a Proveedores del capítulo 2000 | Cuenta Liquidar | Diario | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto plazo | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 358/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-009.- MATERIALES Y SUMINISTROS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 9 | Entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la misma área. | Informe general de salidas (SIGA). | Diario | 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales o 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios o 5.1.2.3 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización o 5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación o 5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio o 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos o 5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos o 5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| 10 | Remesas de bienes de consumo enviadas a los diferentes ámbitos de unidades ejecutoras. | Informe general de salidas (Ordenes de Traspaso SIGA). | Diario | 1.1.4.5 Bienes en Tránsito | 1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| 11 | Confirmación de las remesas recibidas en unidad ejecutora destino. | Informe de Salida de Ordenes de Traspaso | Diario | 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | 1.1.4.5 Bienes en Tránsito | | |
| 12 | Recepción de bienes de consumo de los diferentes almacenes de las unidades ejecutoras. | Informe de entrada de Ordenes de Traspaso | Diario | 1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| 13 | Asiento de eliminación por consolidación de información (Asiento que afecta Área Central). | Estados de cuenta de: 5599 Otros Gastos Varios y 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios | Diario | (5.5.9.9) Otros Gastos Varios | (4.3.9.9) Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-009.- MATERIALES Y SUMINISTROS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 14 | Baja de bienes de consumo por causa de inutilización, obsolescencia, caso fortuito o de fuerza mayor. | Acta de baja, destrucción y solicitud de baja. | Diario | 5.5.1.8 Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro | 1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| 15 | Desperdicios y/o partes aprovechables de bienes de consumo así como sobrantes en inventarios físicos. | Aviso de alta. | Diario | 1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| 16 | Devolución de bienes de consumo entregados en el ejercicio actual, no utilizados por las áreas solicitantes. | Informe general de entradas. | Diario | (5.1.2.1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales o (5.1.2.2) Alimentos y Utensilios o (5.1.2.3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización o (5.1.2.4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación o (5.1.2.5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio o (5.1.2.6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos o (5.1.2.7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos o (5.1.2.9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | (1.1.5.1) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| 17 | Devolución de bienes de consumo entregados de ejercicio anteriores, no utilizados por las áreas solicitadas. | Informe general de entradas | Diario | | (1.1.5.1) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-009.- MATERIALES Y SUMINISTROS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|--------|---|--|--|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 18 | Venta de desperdicios y/o partes aprovechables de bienes de consumo, sancionada por autoridad competente del año en curso y años anteriores | Notificación del traspaso bancario de ingresos a la cuenta concentradora. Informe general de salidas. | Diario | 5.5.1.8 Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro | 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios 1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| 19 | Reintegro de Bienes de Consumo | Aviso de Reintegro | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometidos (8.2.5.0) Presupuesto de Egresos Devengado (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido (8.2.7.0) Presupuesto de Egresos Pagado | (8.2.2.0) Presupuesto de Egresos por Ejercer (8.2.4.0) Presupuesto de Egresos Comprometido (8.2.5.0) Presupuestos de Egresos Devengado (8.2.6.0) Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 20 | Registro complementario en la Coordinación Estatal por reconocimiento del gasto de la adquisición de bienes de consumo ingresados al almacén regional. | | | (2.1.1.2) Proveedores por pagar a Corto Plazo 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales o 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios o 5.1.2.3 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización o 5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación o 5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio o 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos | | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-009.- MATERIALES Y SUMINISTROS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|--------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 21 | Registro Complementario en el Almacén Regional por entrada de los materiales adquiridos con presupuesto de la Coordinación Estatal | Informe general de entradas | Diario | o 5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos o 5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| 22 | Registro de faltantes de Bienes de Consumo, determinados en el levantamiento físico de inventario | Acta de terminación del levantamiento físico del Inventario, Reporte de Costeo de Diferencias | Diario | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| 23 | Reposición de Bienes de Consumo, que fueron determinados como faltantes en el levantamiento físico de inventario | Acta Administrativa | Diario | | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (1.1.5.1) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| 24 | Recuperación del valor de Bienes de Consumo que fueron determinados como faltantes en el levantamiento de inventario físico | Acta Administrativa, Ficha de Deposito | Diario | | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (1.1.5.1) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| 25 | Sobrantes de inventario físico | Aviso de alta | Diario | 1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 3.2.3.2 Revalúo de Bienes Muebles | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 362/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-010 PRESUPUESTO DEVENGADO NO PAGADO

Asociado
con:

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 363/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-010.- PRESUPUESTO DEVENGADO NO PAGADO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|--|--------|--|---|--|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Registro al cierre del ejercicio de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. | Reporte de Presupuesto Devengado no Pagado | Diario | 5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente o 5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio o 5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales o 5.1.1.4 Seguridad Social o 5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas o 5.1.1.6 Previsiones o 5.1.1.7 Pago de Estímulos a Servidores Público o 5.1.3.1 Servicios Básicos o 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento o 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales o 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad o 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos o 5.1.3.8 Servicios Oficiales o 5.1.3.9 Otros Servicios Generales | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-010.- PRESUPUESTO DEVENGADO NO PAGADO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|--------|---|--|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | | | | o 5.2.4.1 Ayudas Sociales a Personas o 5.2.4.3 Ayudas Sociales a Instituciones o 5.2.9.1 Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales o 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales o 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios o 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos | | | |
| 2 | Registro al cierre del ejercicio del presupuesto devengado no pagado derivado de la adquisición de bienes muebles inventariables y de consumo. Importe neto (valor del bien más IVA). | Reporte de Presupuesto Devengado no Pagado. | Diario | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 3 | Registro al cierre del ejercicio del presupuesto devengado no pagado derivado de la adquisición de bienes inmuebles. | Reporte de Presupuesto Devengado no Pagado. | Diario | 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 4 | Recursos de presupuesto devengado no pagado, por ministrar. | Reporte de Presupuesto Devengado no Pagado. | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | |
| 5 | Registro de cuentas por liquidar expedidas para pagos de presupuesto devengado no pagado del año anterior. a) Importe neto de la Cuenta por Liquidar. b) Importe bruto. c) Por el importe de las de retenciones (en su caso). | Cuenta Liquidar. | Diario | b) 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | a) 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| 6 | Pago del Presupuesto devengado no pagado correspondiente a Retenciones y Aportaciones | Cuenta Liquidar | Diario | 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 365/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-010.- PRESUPUESTO DEVENGADO NO PAGADO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---------------------|--------|---|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 7 | Registro del entero de Aportaciones y Deducciones a) Importe neto de la Cuenta por Liquidar. b) Importe bruto. c) Por el importe de las Aportaciones. d) Por el importe de las Deducciones. | Cuenta por Liquidar | Diario | b) 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo c), d) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | a) 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |

| | | | |
|--|---------------|------|------------------------------|
| DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO. | VIGENTE DESDE | | No. 366/755 |
| | MES | AÑO | |
| | 01 | 2014 | |

PC-011 REGISTRO FINANCIERO

| | |
|---------------|--|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- VII.1.2 Registro Presupuestario del Gasto. |
|---------------|--|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-011.- REGISTRO FINANCIERO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|---------|---|--|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | REGISTROS QUE AFECTA EL ÁREA CENTRAL Recurso calendarizado, por recibir de la TESOFE | Presupuesto calendarizado | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada |
| 2 | De la recepción de recursos transferidos por la Tesorería de la Federación con base al presupuesto de Egresos Autorizado a la Tesorería Central. | Ficha de depósito. Transferencia Bancaria. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |
| 3 | Del reintegro de recursos transferidos por la Tesorería Central a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP. | Cuenta por Liquidar. | Egreso | 2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | (8.1.2.0) Ley de Ingresos por Ejecutar | (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada |
| | | | | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada | (8.1.5.0) Ley de Ingresos Recaudada |
| 4 | Recursos calendarizados, derivados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto | Ampliación Presupuestaria | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 4.3.1.9 Otros Ingresos Financieros | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada |
| 5 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal, cuando se realiza el traspaso de recursos de la cuenta concentradora de ingresos a la cuenta concentradora de egresos. | Ficha de depósito. Transferencia Bancaria. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |
| 6 | Ingresos excedentes autorizados para su ampliación presupuestal, cuando los recursos se encuentran en cuentas de inversión | Ampliación Presupuestaria | Diario | | (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |
| | | | | | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 7 | Del reintegro de recursos calendarizados de ingresos excedentes ampliados al presupuesto con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual autorizados por la SHCP. | Cuenta por Liquidar | Diario | 4.3.1.9 Otros Ingresos Financieros. | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | (8.1.2.0) Ley de Ingresos por Ejecutar | (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada |
| | | | | (1.1.2.2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | (1.1.2.2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada | (8.1.5.0) Ley de Ingresos Recaudada |
| 8 | Recursos transferidos de la Tesorería Central a las cuentas dispersoras de pagos centralizados y de cheques propias o de terceros. | Estado de cuenta. Transferencia electrónica de fondos. | Egresos | | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |
| | | | | | (4.2.2.1) Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-011.- REGISTRO FINANCIERO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|---|---|---|---------|---|--|---|--------------------------------------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 9 | Barrido de recursos correspondientes a depósitos con Aviso de Reintegro efectuados a las Cuentas Dispensoras de pagos centralizados y de cheques propias. | Aviso de reintegro. Transferencia bancaria. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | |
| 10 | Asignación de recursos para solventar comisiones en cuentas bancarias de Área Central | Estado de cuenta. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 11 | Registro de Avisos de Reintegro que se efectúan al Inicio del Ejercicio | Estado de Cuenta | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 12 | Por el devengado de los ingresos por convenios | Adecuación Presupuestaria | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 4.2.1.3 Convenios | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada |
| 13 | De la recepción de recursos transferidos por convenio | Transferencia Bancaria | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |
| REGISTROS QUE AFECTAN LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS | | | | | | | |
| 14 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos diversos. ⁽¹⁾ | Cuenta por Liquidar. Estado de cuenta. Transferencia electrónica de fondos. | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada |
| 15 | Ministración de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en cuentas de cheques propias o de terceros correspondiente a pagos directos. ⁽¹⁾ | Cuenta por Liquidar. Estado de cuenta. Transferencia electrónica de fondos. | Diario | 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo o 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo o 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo o 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada |
| 16 | Ministración de recurso para pago presupuesto devengado de ejercicios anteriores. ⁽¹⁾ | Cuenta por Liquidar. Estado de cuenta. Transferencia electrónica de fondos. | Diario | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-011.- REGISTRO FINANCIERO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|---|---|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 17 | Ministración de Cuenta por Liquidar para enteros. (ISR e IVA de arrendamiento y honorarios, 5 y 2 al millar). ⁽¹⁾ | Cuenta Liquidar. por | Diario | 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo o 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo o 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo o 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |
| 18 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para el pago a terceros por descuentos a su favor. ⁽¹⁾ | Cuenta Liquidar. por | Diario | 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |
| 19 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pagos ajenos, para enterar a la SHCP los impuestos retenidos al personal Federal en el pago de nómina. ⁽¹⁾ | Cuenta Liquidar. por | Diario | 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |
| 20 | Barrido a cuenta de cheques del Reintegro de recursos presupuestarios del año en curso correspondientes a CxL de pagos directos. | Aviso de Reintegro. de | Diario | | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (4.2.2.1) Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | (8.1.2.0) Ley de Ingresos por Ejecutar (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada | (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada (8.1.5.0) Ley de Ingresos Recaudada |
| 21 | Traspaso de recursos por compensación de retenciones | Aviso de reintegro. | Diario | 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | 4.2.2.1 Transferencia Internas y Asignaciones del Sector Público | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |
| 22 | Registro de reclasificación de recursos ministrados cuando se trasfiere el gasto. Nota: El registro presupuestal se efectúa de acuerdo al apartado de servicios personales y gasto corriente como aviso de reintegro. | Oficio de Rectificación de Cuenta por Liquidar. de por | Diario | (1.1.2.2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo o (2.1.1.2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo o | (4.2.2.1) Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | (8.1.2.0) Ley de Ingresos por Ejecutar (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada | (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada (8.1.5.0) Ley de Ingresos Recaudada |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-011.- REGISTRO FINANCIERO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|---------|---|--|---|--------------------------------------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 23 | Registro de reclasificación de gasto, cuando se transfiere de otro Ámbito. | Oficio de Rectificación de Cuenta por Liquidar. | Diario | (2.1.1.5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo o 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo o 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada |
| 24 | Aviso de Reintegro al Inicio del Ejercicio (1) Las Cuentas de Orden de Ley de Ingresos se afectan únicamente cuando se refieren a registros de ministraciones generadas con presupuesto del ejercicio actual. RECURSOS EN INVERSIÓN (AREA CENTRAL) | Aviso de Reintegro | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |
| 25 | Retiro de Recursos de cuenta Concentradora de Egresos para inversión | Estado de Cuenta. | Egresos | | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 26 | Recepción de recursos en cuenta de inversión NAFIN. | Estado de Cuenta. | Ingreso | 1.1.1.4 Inversiones Temporales | (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 27 | Por el reintegro de recursos de inversión NAFIN, a la cuenta concentradora origen. | Estado de Cuenta. | Egresos | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.4 Inversiones Temporales | | |
| 28 | Recepción de Recursos en Cuenta Banco del Bajío y/o Santander | Estado de Cuenta | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 29 | Retiro de Recursos de Cuenta Banco del Bajío y/o Santander | Estado de Cuenta | Egreso | | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 30 | Por la compra de reporto | Estado de Cuenta. | Diario | | (2.1.1.9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| | | | | | 1.1.1.4 Inversiones Temporales | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-011.- REGISTRO FINANCIERO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|---|--|---|---------|---|--|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 31 | Vencimiento de reporto a) Importe en inversión. b) Rendimientos generados. c) Valor de depósito. | Estado de Cuenta. | Ingreso | c).1.1.1.4 Inversiones Temporales | (1.1.1.4) Inversiones Temporales a) 1.1.1.4 Inversiones Temporales b) 2.1.1.9 Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 32 | Por la recepción de recursos en cuenta concentradora origen. | Estado de cuenta. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 33 | Por el traspaso de rendimientos a cuenta concentradora de ingresos. | Estado de cuenta. | Egresos | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 34 | Por la recepción de recursos en cuenta concentradora de ingresos excedentes. | Estado de cuenta. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| REGISTROS QUE AFECTA EL ÁREA CENTRAL DE REINTEGROS PRESUPUESTALES A TESOFE | | | | | | | |
| 35 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Fiscales para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. | Oficio Área Presupuestal Aviso de Reintegro | Diario | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | (8.1.2.0) Ley de Ingresos por Ejecutar (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada | (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada (8.1.5.0) Ley de Ingresos Recaudada |
| 36 | Pago por el Remanente Presupuestal de Ingresos Fiscales a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. | Transferencia Bancaria Estado de Cuenta Bancario | Egreso | 2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 37 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. | Oficio Área Presupuestal | Diario | 4.3.1.9 Otros Ingresos Financieros | 2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | (8.1.2.0) Ley de Ingresos por Ejecutar (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada | (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada (8.1.5.0) Ley de Ingresos Recaudada |
| 38 | Pago por el Remanente Presupuestal de Ingresos Propios de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. | Transferencia Bancaria Estado de Cuenta Bancario | Egreso | 2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 372/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-012 REINTEGRO DE RECURSOS DE EJERCICIOS
ANTERIORES

| | |
|------------------|--|
| Asociado con: | |
|------------------|--|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-012.- REINTEGRO DE RECURSOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|-------------------------|-------------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | ASIENTOS QUE AFECTA ÁREA CENTRAL. | | | | | | |
| 1 | Captación de recursos de años anteriores en cuentas bancarias centrales. | Estado cuenta. | de Ingresos | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 2 | Entero a la Tesorería de la Federación de recursos presupuestarios de años anteriores captados en el ejercicio actual. | Cuenta Liquidar. | por Egresos | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 3 | Transferencia de recursos presupuestarios de años anteriores por la recuperación de impuestos captados en el ejercicio actual. | Transferencia de fondos | de Egresos | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| | ASIENTOS QUE AFECTAN LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS. | | | | | | |
| 4 | Captación de recursos presupuestarios de años anteriores, en cuenta de cheques. | Estado cuenta. | de Ingresos | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 5 | Transferencia de recursos presupuestarios de años anteriores a cuenta bancaria central. | Aviso Reintegro. | de Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| | Nota: La comprobación de los avisos de reintegro de años anteriores, procede conforme a los apartados de servicios personales y gasto corriente. | | | | | | |

| | | | |
|--|---------------|------|-----------------------|
| DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO. | VIGENTE DESDE | | No. 374/755 |
| | MES | AÑO | |
| | 01 | 2014 | |

PC-013 DENUNCIAS AL MINISTERIO PÚBLICO

| | |
|---------------|--|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- VII.2.5 Juicios. |
|---------------|--|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-013.- DENUNCIAS AL MINISTERIO PÚBLICO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---|--------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Registro de la presentación de la denuncia al Ministerio público por daño patrimonial. | Acta del Ministerio Público Certificada. | Diario | 1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 2 | Aviso de reintegro por la recuperación de los recursos derivados del resarcimiento del daño patrimonial del Instituto. | Aviso de reintegro. | Diario | | 1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo (4.2.2.1) Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | |
| 3 | Denuncias al Ministerio Público Federal cuando no sea posible determinar responsable, derivadas del ejercicio presupuestario del año en curso y años anteriores, por las que se afectó bienes de consumo. | Denuncias al Ministerio Público Federal. Acta Administrativa. | Diario | 1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo | 1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| 4 | Denuncias al Ministerio Público Federal cuando no sea posible determinar responsable, derivadas del ejercicio presupuestario del año en curso y años anteriores, por las que se afectó bienes de activos fijos. | Denuncias al Ministerio Público Federal. Acta Administrativa. | Diario | 1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo | 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración o 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo o 1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio o 1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte o 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas o 1.2.4.7 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | |
| 5 | Dispensa, Incosteabilidad práctica de cobro, prescripción o caducidad legal de las denuncias en el Ministerio Público Federal. | Dictamen de incosteabilidad e/o incobrabilidad. | Diario | 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | 1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 376/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-013.- DENUNCIAS AL MINISTERIO PÚBLICO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---|--------|---|--|--|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 6 | Recepción de la Resolución Judicial en la cual se indica que no es posible imputar responsabilidad judicial. | Dictamen de incosteabilidad e/o incobrabilidad. | Diario | 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | 1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo | | |
| 7 | Por la recuperación del daño patrimonial causado al Instituto. | Ficha depósito. Aviso de reintegro. | Diario | | 1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo | | |
| 8 | Por las denuncias al Ministerio Público efectuadas por terceros en contra del Instituto derivadas de amparos fiscales, laborales, agrarios y civiles de las cuales se puede derivar una obligación de pago. | Informe de Dirección de Asuntos Jurídicos. | Diario | 7.4.1.0 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución | (4.2.2.1) Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 7.4.2.0 Resolución de Demandas en Procesos Judiciales | |
| 9 | Por la obligación del pago derivado de la sentencia en contra de la dependencia por litigios judiciales. | Informe de Dirección de Asuntos Jurídicos. | Diario | 7.4.2.0 Resolución de Demandas en Procesos Judiciales | | 7.4.1.0 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución | |
| 10 | Cancelación de litigios judiciales al emitirse la resolución favorable a la dependencia y no generarse una obligación de pago | Aviso de la Dirección de Asuntos Jurídicos. | Diario | (7.4.1.0) Demandas Judiciales en Proceso de Resolución | | (7.4.2.0) Resolución de Demandas en Procesos Judiciales | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 377755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-014 BIENES INMUEBLES

| | |
|---------------|--|
| Asociado con: | |
|---------------|--|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-014.- BIENES INMUEBLES

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|------------|---|---|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Por el registro del diferencial del valor catastral de los bienes inmuebles, cuando éste es mayor al valor histórico | Documento Oficial de Valor Catastral | Diario | 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales | 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | |
| | | | | 1.2.3.1 Terrenos | | | |
| 2 | Actualización de registros a valor catastral, cuando el valor es menor al histórico | Documento Oficial de Valor Catastral | Diario | 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales | | |
| | | | | | 1.2.3.1 Terrenos | | |
| 3 | Creación de pasivo para pago Bienes Inmuebles | Cuenta Liquidar. | por Diario | 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales | 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 4 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de anticipos otorgados a proveedores, para adquisición de bienes muebles inventariables. | Cuenta Liquidar. | por Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 5 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPFIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos) | Cuenta Liquidar | por Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 6 | Recepción de Donación de Capital | Escritura Pública de Contrato de Donación Avalúo o documento que ampare valor catastral | Diario | 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales | 3.1.2.0 Donaciones de Capital | | |
| | | | | 1.2.3.1 Terrenos | | | |
| 7 | Recepción de bienes por Aportaciones de gobierno Federal | Acta de transferencia. | Diario | 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales | 3.1.1.0 Aportaciones | | |
| | | | | 1.2.3.1 Terrenos | | | |
| 8 | Depreciación mensual de Bienes Inmuebles | | Diario | 5.5.1.3 Depreciación de Bienes Inmuebles | 1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 379/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-015 DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS

Asociado
con:

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-015.- DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|--------|--|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Determinación de depuración y cancelación de saldos contables de cuentas y/o documentos por cobrar incosteables e/o incobrables de recursos que fueron tramitados con Cuenta por Liquidar o por falta de bienes. | Acta de depuración y cancelación de saldos contables. | Diario | 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 2 | Ministración de recursos para regularizar cuentas y/o documentos por cobrar incosteables e/o incobrables de recursos que fueron tramitados a través de fondo rotatorio. | Cuenta por Liquidar. Estado de cuenta. | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo | 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | |
| 3 | Cancelación de saldos contables de cuentas y/o documentos por cobrar incosteables e/o incobrables de recursos que fueron tramitados a través de fondo rotatorios. | Acta de depuración y cancelación de saldos contables. Cuenta por Liquidar. | Diario | 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 4 | Recepción de Recursos en cuenta de cheques para regularizar cuentas incosteables y/o incobrables, cuando éstas corresponde fondo rotatorio. | Estado de cuenta. | Diario | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |

| | | | |
|--|---------------|------|------------------------------|
| DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO. | VIGENTE DESDE | | No. 381/755 |
| | MES | AÑO | |
| | 01 | 2014 | |

PC-016 CIERRE DE EJERCICIO

| | |
|---------------|--|
| Asociado con: | CONAC Manual de Contabilidad Gubernamental. Guías Contabilizadoras- VII.1.1; VII.1.2; VII.1.3 Cierre de cuentas de Ingresos y Egresos; de cuentas Patrimoniales; y de cuentas Presupuestarias. |
|---------------|--|



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-016.- CIERRE DE EJERCICIO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|--------|----------|-------|--|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTALES Traspaso al cierre del ejercicio de los recursos no recaudados. | Mayor de la cuenta 8.1.4.0 Modificaciones a la Ley de Ingresos Devengada | Diario | | | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar |
| 2 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos | Mayor de la cuenta 8.1.3.0 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | Diario | | | 8.1.3.0 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar |
| 3 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas a la ley de Ingresos | Mayor de la cuenta 8.1.3.0 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | Diario | | | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar | 8.1.3.0 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada |
| 4 | Ley de Ingresos por Ejecutar no Devengada | Mayor de la cuenta 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar | Diario | | | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar | 8.1.1.0 Ley de Ingresos Estimada |
| 5 | Presupuesto de Egresos Comprometido no Devengado | Mayor de la cuenta 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido | Diario | | | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 6 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas al Presupuesto Aprobado | Mayor de la cuenta 8.2.3.0 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | Diario | | | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 8.2.3.0 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado |
| 7 | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas al presupuesto aprobado | Mayor de la cuenta 8.2.3.0 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | Diario | | | 8.2.3.0 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| 8 | Presupuesto de Egresos por Ejercer no Comprometido | Mayor de la Cuenta 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer | Diario | | | 8.2.1.0 Presupuesto de Egresos Aprobado | 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer |
| 9 | Asiento Final de los gastos durante el ejercicio- Determinación de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | Mayor de las cuentas 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido y 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | Diario | | | 9.3.0.0 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 10 | Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero) | Mayor de las cuentas 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada y 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | Diario | | | 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-016.- CIERRE DE EJERCICIO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|--|--------|--|--|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 11 | Cierre del Ejercicio con Superávit Financiero | Mayor de las cuentas 8.2.1.0 Presupuesto de Egresos Aprobado y 8.1.1.0 Ley de Ingresos Estimada | Diario | | | 8.2.1.0 Presupuesto de Egresos Aprobado | 9.1.0.0 Superávit Financiero 9.3.0.0 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores 8.1.1.0 Ley de Ingresos Estimada |
| | Cierre de cuentas de Ingresos y Gastos | | | | | 9.1.0.0 Superávit Financiero | |
| 12 | Por el cierre de cuentas de Ingresos | Mayor de las cuentas 4.2.1.3 Convenios 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público, 4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios, 4.3.1.9 Otros Ingresos Financieros | Diario | 4.2.1.3 Convenios 4.2.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público 4.3.9.9 Otros ingresos y Beneficios Varios 4.3.1.9 Otros Ingresos Financieros | 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | | |
| 13 | Por el cierre de cuentas de gastos | Mayor de las cuentas de 5.1.N.N Gastos de Funcionamiento 5.2.N.N Transferencias, Asignaciones,, Subsidios y Otras Ayudas, y 5.5.N.N Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | Diario | 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | 5.1.1.1 Remuneraciones al Personal con Carácter Permanente o 5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio o 5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales o 5.1.1.4 Seguridad Social o 5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas o | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 384/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-016.- CIERRE DE EJERCICIO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|----------|------------------|--------|----------|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | | | | | 5.1.1.6 Previsiones o 5.1.1.7 Pago de Estímulos a Servidores Público o 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales o 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios o 5.1.2.3 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización o 5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación o 5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio o 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos o 5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos o 5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores o 5.1.3.1 Servicios Básicos o 5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento o 5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios o 5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 385/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-016.- CIERRE DE EJERCICIO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|----------|------------------|--------|----------|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | | | | | o 5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | | |
| | | | | | o 5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad | | |
| | | | | | o 5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos | | |
| | | | | | o 5.1.3.8 Servicios Oficiales | | |
| | | | | | o 5.1.3.9 Otros Servicios Generales | | |
| | | | | | o 5.2.4.1 Ayudas Sociales a Personas | | |
| | | | | | o 5.2.4.3 Ayudas Sociales a Instituciones | | |
| | | | | | o 5.2.9.1 Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales | | |
| | | | | | o 5.5.1.3 Depreciación de Bienes Inmuebles | | |
| | | | | | o 5.5.1.5 Depreciación de Bienes Muebles | | |
| | | | | | o 5.5.1.8 Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro | | |
| | | | | | o 5.5.3.5 Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| | | | | | o 5.5.9.9 Otros Gastos Varios | | |
| | | | | | o 5.5.9.2 Pérdidas por Responsabilidades | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-016.- CIERRE DE EJERCICIO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|--------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 14 | Por el ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio | Mayor de la cuenta 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | Diario | 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | 6.2.0.0 Ahorro de la Gestión | | |
| 15 | Por el traspaso del saldo acreedor de la cuenta 6.1.0.0. Resumen de Ingresos y Gastos a la cuenta 6.2.0.0 Ahorro de Gestión | Mayor de la cuenta 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | Diario | 6.3.0.0 Desahorro de la Gestión | 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | | |
| 16 | Por el traspaso al cierre del ejercicio del saldo acreedor de la cuenta 6.2.0.0 Ahorro de la Gestión | Mayor de la cuenta 6.2.0.0 Ahorro de la Gestión | Diario | 6.2.0.0 Ahorro de la gestión | 3.2.1.0 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | |
| 17 | Por el traspaso al cierre del ejercicio del saldo acreedor de la cuenta 6.3.0.0 Desahorro de la Gestión | Mayor de la cuenta 6.3.0.0 Desahorro de la Gestión | Diario | 3.2.1.0 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 6.3.0.0 Desahorro de la Gestión | | |
| | <p>NOTA: Con fines de consolidación se considera lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para la cuenta 6100 Resumen de Ingresos y Gastos se determina una sola naturaleza del resultado a nivel Instituto, con base a la cual se traspasará a la cuenta 6200 Ahorro de la Gestión ó 6300 Desahorro de la Gestión. - Para la cuenta 3210 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) se considera una sola naturaleza a nivel Instituto, con base al resultado Institucional. | | | | | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 387755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

6.2 INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS INSTITUCIONALES

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 388/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-V01 VENTAS AL CONTADO



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-V01.- VENTAS AL CONTADO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|---|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | 1.1.- REGISTRO DE LAS VENTAS AL CONTADO | | | | | | |
| 1 | Registro diario de la venta en efectivo, cheques certificados o de caja y terminal punto de venta. a) El importe neto de la venta. b) Importe sin IVA. c) Monto del IVA cobrado. (Registro Frecuente) | Factura y/o nota de venta. Estado de cuenta bancario. Reportes CONPROVE. | Ingreso | a) 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | b) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| | 1.2.- CANCELACIÓN DE LA VENTA O DEVOLUCIÓN DEL PRODUCTO | | | | | | |
| 2 | Cancelación de la venta o devolución de productos debidamente autorizado, pasivo a favor del cliente. a) El importe neto de la venta. b) Importe sin IVA. c) Monto del IVA cobrado. (Registro Eventual) | Factura cancelada y/o nota de crédito. Reportes CONPROVE. | Diario | b) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | a) 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | |
| 3 | Por la expedición del cheque a favor del cliente por concepto de devolución. (Registro Eventual) | Cheque. Formato de transferencia bancaria. Estado de cuenta bancario. | Egreso | 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 390/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-V02 VENTAS A CRÉDITO

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-V02.- VENTAS A CRÉDITO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | 2.1.- REGISTRO DE LAS VENTAS A CRÉDITO | | | | | | |
| 1 | Registro diario de las ventas a crédito previamente autorizadas. (Registro Frecuente) | Factura y/o nota de venta. Reportes CONPROVE. | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | | |
| | 2.2.- CANCELACIÓN DE LA VENTA O DEVOLUCIÓN DEL PRODUCTO | | | | | | |
| 2 | Cancelación de la venta a crédito debidamente autorizada. (Registro Eventual) | Factura cancelada y/o nota de crédito. Reportes CONPROVE. | Diario | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| | 2.3.- ABONOS A LOS CRÉDITOS EFECTUADOS POR LOS CLIENTES | | | | | | |
| 3 | Por los abonos al crédito en efectivo, cheques certificados o de caja y tarjeta de crédito o débito. (Registro Frecuente) | Estado de cuenta bancario. Reportes CONPROVE. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 4 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. a) El importe neto de la venta. b) Importe sin IVA. c) Monto del IVA cobrado. (Registro Frecuente) | Póliza de ingreso. | Diario | a) 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | b) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| | 2.4.- CREDITOS SUJETOS A RESOLUCION JUDICIAL | | | | | | |
| 5 | Por los créditos pendientes de cobro sujetos a resolución judicial. | Reportes CONPROVE Demanda Judicial | Diario | 1.2.2.1 Documentos por Cobrar a Largo Plazo (1,1,2,2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| 6 | Por la recuperación del recurso de los créditos pendientes de cobro sujetos a resolución judicial. | Estado de Cuenta Bancario | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 1.2.2.1 Documentos por Cobrar a Largo Plazo | | |
| 7 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos: a) El Importe Neto de la Venta. b) Importe sin IVA. c) Monto del IVA cobrado | Póliza de Ingreso | Diario | a) 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | b) (2.1.9.1) Ingresos por Clasificar c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 392/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-V03 VENTAS AL EXTRANJERO

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-V03.- VENTAS AL EXTRANJERO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | 3.1.- REGISTRO DE LAS VENTAS AL EXTRANJERO | | | | | | |
| 1 | Registro de la venta realizada al extranjero. (Registro Eventual) | Factura. Reportes CONPROVE. | Diario | 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | | |
| | 3.2.- PAGO MEDIANTE DEPÓSITO O TRANSFERENCIA EN CUENTAS CAPTADORAS | | | | | | |
| 2 | Registro por el pago de la venta realizada al extranjero. (Registro Eventual) | Estado de cuenta bancario. Reportes CONPROVE. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | | |
| 3 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. (Registro Eventual) | Póliza de ingreso. | Diario | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | | |
| | 3.3.- REGISTRO DE LA GANANCIA O PÉRDIDA CAMBIARIA | | | | | | |
| 4 | Por el registro de la ganancia generada en ventas al extranjero, por el tipo de cambio entre monedas. (Registro Eventual) | Estado de cuenta bancario. Reportes CONPROVE. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | | |
| 5 | Por el registro de la pérdida generada en ventas al extranjero, por el tipo de cambio entre monedas. (Registro Eventual) | Estado de cuenta bancario. Reportes CONPROVE. | Diario | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | | |
| | 3.4.- CANCELACIÓN DE LA VENTA AL EXTRANJERO O DEVOLUCIÓN DEL PRODUCTO | | | | | | |
| 6 | Cancelación de la venta o devolución de productos debidamente autorizado, pasivo a favor del cliente. (Registro Eventual) | Factura cancelada y/o nota de crédito. Reportes CONPROVE. | Diario | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | | |
| 7 | Por el traspaso del recurso a favor del cliente por concepto de devolución. (Registro Eventual) | Formato de transferencia bancaria. Estado de cuenta bancario. | Egreso | 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 394/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-V04 MOVIMIENTOS DIVERSOS GENERADOS EN LA
OPERACIÓN

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-V04.- MOVIMIENTOS DIVERSOS GENERADOS EN LA OPERACIÓN

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|---|--|--|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 4.1.- MOVIMIENTOS EN CONCILIACIÓN | | | | | | | |
| 1 | Registro de la venta o pago de créditos en efectivo, cheques certificados o de caja del último día del mes. (Registro Mensual) | Factura y/o nota de venta. Reportes CONPROVE. | Ingreso | 1.1.1.1 Efectivo | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | | |
| 2 | Registro del depósito en la cuenta bancaria de la venta o pago de créditos en efectivo, cheques certificados o de caja del último día del mes. (Registro Mensual) | Estado de cuenta bancario. | Diario | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 1.1.1.1 Efectivo | | |
| 3 | Registro de la venta realizada por terminal punto de venta del último día del mes. (Registro Mensual) | Factura y/o nota de venta. Reportes CONPROVE. | Diario | 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | | |
| 4 | Registro del depósito en la cuenta bancaria de la venta realizada por terminal punto de venta del último día del mes. (Registro Mensual) | Estado de cuenta bancario. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | | |
| 5 | Registro complementario a los movimientos 16 y 18 anteriores, por la clasificación de los ingresos. a) El importe neto de la venta. b) Importe sin IVA. c) Monto del IVA cobrado. (Registro Mensual) | Póliza de ingreso. | Diario | a) 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | b) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| 4.2.- COMISIONES BANCARIAS | | | | | | | |
| 6 | Registro de las comisiones bancarias cobradas. (Registro Frecuente) | Estado de cuenta bancario. | Ingreso | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| 7 | Por la regularización de las comisiones bancarias cobradas. (Registro Mensual) | Estado de cuenta bancario. | Egreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 4.3.- DIFERENCIAS GENERADAS EN ARQUEOS DE CAJA | | | | | | | |
| 8 | Por la diferencia negativa generada en arqueos de caja. (Registro Mensual) | Informe de arqueo de caja. | Ingreso | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1.1.1.1 Efectivo | | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-V04.- MOVIMIENTOS DIVERSOS GENERADOS EN LA OPERACIÓN

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|---|---|--|---------|--|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 9 | Por el reembolso de la diferencia negativa generada en arqueos de caja, depositado en la cuenta captadora. (Registro Eventual) | Estado de cuenta bancario. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 10 | Por la diferencia positiva generada en arqueos de caja, depositada en la cuenta captadora. (Registro Eventual) | Informe de arqueo de caja. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | | |
| 4.4.- INGRESOS PENDIENTES DE IDENTIFICAR Y ANTICIPOS DE CLIENTES | | | | | | | |
| 11 | Por el registro de los depósitos efectuados en la cuentas captadoras pendientes de identificar. Procederá a su reclasificación una vez que se identifique o facture, o en su caso el reembolso, previa solicitud de recursos a la DGAPOP. (Registro Eventual) | Estado de cuenta bancario. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | |
| 12 | Por el registro de los anticipos de clientes efectuados en las cuentas captadoras. Procederá a su reclasificación una vez que se facture o, en su caso, se efectúe el reembolso, previa solicitud de recursos a la DGAPOP. (Registro Eventual) | Estado de cuenta bancario. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | |
| 13 | Registro de la reclasificación de los depósitos efectuados en la cuentas captadoras previa facturación. a) El importe neto de la venta. b) Importe sin IVA. c) Monto del IVA cobrado. (Registro Eventual) | Factura y/o nota de venta. Reportes CONPROVE. | Diario | a) 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | b) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| 4.5.- COBRO DE INTERESES MORATORIOS | | | | | | | |
| 14 | Por el registro de los intereses moratorios de créditos otorgados. (En este caso los intereses generados se consideran como una venta). (Registro Eventual) | Factura y/o nota de venta. Reportes CONPROVE. | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | | |
| 15 | Por el pago de intereses moratorios. (Registro Eventual) | Estado de cuenta bancario. Reportes CONPROVE. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-V04.- MOVIMIENTOS DIVERSOS GENERADOS EN LA OPERACIÓN

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 16 | Reclasificación del movimiento anterior. a) El importe total. b) Importe sin IVA. c) Monto del IVA cobrado. (Registro Eventual) 4.6.- RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN LAS CUENTAS CAPTADORAS | Estado de cuenta bancario. Reportes CONPROVE. | Diario | a) 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | b) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| 17 | Por el pago de rendimientos bancarios. (Registro Mensual) 4.7.- ENTERO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A LA TESOFE | Estado de cuenta bancario. Reportes CONPROVE. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | | |
| 18 | Por el entero a la TESOFE de los ingresos captados por concepto del Impuesto al Valor Agregado en la quincena inmediata anterior. (Registro Quincenal) 4.8.- TRASPASO DE LOS INGRESOS POR VENTAS A LA CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS | Estado de cuenta bancario. Base Gravable. Cuenta por Liquidar. Línea de captura TESOFE. | Egreso | 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| 19 | Por el traspaso de los ingresos por venta de productos y prestación de servicios institucionales, captados en la quincena inmediata anterior, a la cuenta concentradora de ingresos. (Registro Quincenal) 4.9.- CONCERTACIÓN DE CONTRATOS Y CONVENIOS | Estado de cuenta bancario. Base Gravable. Formato de solicitud de transferencia. | Egreso | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| 20 | Por la concertación de contratos y convenios por el levantamiento de encuestas y elaboración de trabajos especiales. (Registro Frecuente) | Convenio. | Diario | 7.7.1.0 Contratos y Convenios Suscritos | 7.7.2.0 Suscripción de Contratos y Convenios | | |
| 21 | Por la emisión de la factura correspondiente, de conformidad con las cláusulas de pago establecidas en el convenio. (Registro Frecuente) | Convenio. Factura. | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-V04.- MOVIMIENTOS DIVERSOS GENERADOS EN LA OPERACIÓN

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|---|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 22 | Por el pago de la factura emitida. (Registro Frecuente) | Convenio. Estado de cuenta bancario. Factura. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 23 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. a) El importe neto de la venta. b) Importe sin IVA. c) Monto del IVA cobrado. (Registro Frecuente) | Póliza de ingreso. | Diario | a) 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | b) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar c) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| 24 | Por la amortización de los contratos y convenios generada en el cumplimiento de las cláusulas de pago. (Registro Frecuente) | Convenio. Estado de cuenta bancario. Factura. | Diario | 7.7.2.0 Suscripción de Contratos y Convenios | 7.7.1.0 Contratos y Convenios Suscritos | | |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 399/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

6.3 INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 400/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-I01 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-I01.- INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|--|--|-----------------------|-----------|--|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1.1.- RECEPCIÓN DE PRODUCTOS EN EL ALMACÉN CENTRAL | | | | | | | |
| 1 | Por la recepción de productos terminados en el Almacén Central. (Registro frecuente) | Movimiento de almacén | de Diario | 1.1.4.2 Inventario de Mercancías Terminadas | 4.3.2.2 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | | |
| 1.2.- DEVOLUCIÓN DE PRODUCTOS A ÁREAS PRODUCTIVAS | | | | | | | |
| 2 | Por las devoluciones del Almacén Central a áreas productivas. (Registro Eventual) | Movimiento de almacén | de Diario | (1.1.4.2) Inventario de Mercancías Terminadas | (4.3.2.2) Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | | |
| 1.3.- TRANSFERENCIAS DE PRODUCTOS EFECTUADAS POR EL ALMACÉN CENTRAL | | | | | | | |
| 3 | Por el envío de productos del Almacén Central al almacén de la Dirección Regional y/o CI a costo de producción. a) Al momento de envío. b) Al momento de la recepción. (Registro Frecuente) | Movimiento de almacén | de Diario | a) 1.1.4.5 Bienes en Tránsito b) 5.5.3.2 Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | a) 1.1.4.2 Inventario de Mercancías Terminadas b) 1.1.4.5 Bienes en Tránsito | | |
| 4 | Por la autorización para la salida de productos por red nacional de consulta, concertación y uso interno en el Almacén Central. (Registro Frecuente) | Movimiento de almacén | de Diario | 5.5.3.2 Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | 1.1.4.2 Inventario de Mercancías Terminadas | | |
| 1.4.- BAJA DE PRODUCTOS EN EL ALMACÉN CENTRAL | | | | | | | |
| 5 | Por la baja autorizada de productos a costo de producción en el Almacén Central. (Registro Eventual) | Movimiento de almacén | de Diario | 5.5.3.2 Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas o 5.5.9.2 Pérdidas por Responsabilidades | 1.1.4.2 Inventario de Mercancías Terminadas | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 402/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

**PC-I02 INVENTARIO DE PRODUCTOS PARA PROMOCIÓN Y
DIFUSIÓN**



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-102.- INVENTARIO DE PRODUCTOS PARA PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|--------------------|-----------|---|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | 3.1.- RECEPCIÓN DE PRODUCTOS EN LOS ALMACENES REGIONALES Y CI | Movimiento almacén | de Diario | 1.1.4.1 Inventario de Mercancías para Venta | 4.3.2.1 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | | |
| | Por la recepción de productos en los almacenes Regionales y/o CI, a costo de producción. (Registro Frecuente) | | | | | | |
| 2 | 3.2.- DEVOLUCIÓN DE PRODUCTOS AL ALMACÉN CENTRAL | Movimiento almacén | de Diario | a1) 1.1.4.5 Bienes en Tránsito | a1) 1.1.4.1 Inventario de Mercancías para Venta | | |
| | a) Asiento que afecta la DR. a1) Al momento de enviar la mercancía. a2) Al momento que llega la mercancía. b) Asiento que afecta el Almacén Central, cuando recibe la mercancía. (Registro eventual) | | | | | | |
| 3 | 3.3.- TRANSFERENCIAS DE PRODUCTOS EFECTUADAS POR LOS ALMACENES REGIONALES Y CI | Movimiento almacén | de Diario | a) 1.1.4.1 Inventario de Mercancías para Venta | a) 4.3.2.1 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | | |
| | Por el envío de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI. a) Asiento que afecta el CI cuando recibe la mercancía. b) Asientos que afecta la DR. b1) Al momento de envió. b2) Al momento de la recepción. (Registro Frecuente) | | | | | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-102.- INVENTARIO DE PRODUCTOS PARA PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|-----------------------|--------|--|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 4 | <p>Por la devolución de productos a costo de producción, del CI a los almacenes Regionales.</p> <p>a) Asiento que afecta el CI. a1) Al momento de enviar la mercancía. a2) Al momento que llega la mercancía.</p> <p>b) Asiento que afecta la DR cuando recibe la mercancía.</p> <p>(Registro Eventual)</p> | Movimiento de almacén | Diario | <p>a1) 1.1.4.5 Bienes en Tránsito</p> <p>a2) 5.5.3.1 Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta</p> <p>b) 1.1.4.1 Inventario de Mercancías para Venta</p> | <p>a1) 1.1.4.1 Inventario de Mercancías para Venta</p> <p>a2) 1.1.4.5 Bienes en Tránsito</p> <p>b) 4.3.2.1 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta</p> | | |
| 5 | <p>Por la autorización para la salida de productos por red nacional de consulta, promoción y uso interno en los almacenes Regionales y/o CI.</p> <p>(Registro Frecuente)</p> <p>3.4.- BAJA DE PRODUCTOS EN LOS ALMACENES REGIONALES Y CI</p> | Movimiento de almacén | Diario | 5.5.3.1 Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | 1.1.4.1 Inventario de Mercancías para Venta | | |
| 6 | <p>Por la baja autorizada de productos a costo de producción en el Almacén Regional y/o CI.</p> <p>(Eventual)</p> | Movimiento de almacén | Diario | <p>5.5.3.1 Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta</p> <p>o</p> <p>5.5.9.2 Pérdidas por Responsabilidades</p> | 1.1.4.1 Inventario de Mercancías para Venta | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 405/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-I03 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-I03.- CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|---|--|---|--------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 4.1.- INGRESOS Y GASTOS EN EL ALMACÉN CENTRAL | | | | | | | |
| 1 | Por el cierre de cuentas de ingreso en el Almacén Central. (Registro anual) | Mayor de la Cuenta 4.3.2.2 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | Diario | 4.3.2.2 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | | |
| 2 | Por el cierre de cuentas de gasto en el Almacén Central. (Registro anual) | Mayor de la Cuenta 5.5.3.2. Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | Diario | 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | 5.5.3.2 Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | | |
| 4.2.- INGRESOS Y GASTOS EN LOS ALMACENES REGIONALES Y CI | | | | | | | |
| 3 | Por el cierre de cuentas de ingreso en los almacenes Regionales y/o CI. (Registro anual) | Mayor de las Cuentas 4.3.2.1 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | Diario | 4.3.2.1 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | | |
| 4 | Por el cierre de cuentas de gasto en almacenes Regionales y/o CI. (Registro anual) | Mayor de las Cuentas 5.5.3.1 Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | Diario | 4.3.2.1 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | 5.5.3.1 Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | | |
| 4.3.- AHORRO Y DESAHORRO DE LA GESTIÓN | | | | | | | |
| 5 | Por el ahorro de la gestión. (Registro anual) | Mayor de la Cuenta 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gasto | Diario | 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | 6.2.0.0 Ahorro de la Gestión | | |
| 6 | Por el desahorro de la gestión. (Registro anual) | Mayor de la Cuenta 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gasto | Diario | 6.3.0.0 Desahorro de la Gestión | 6.1.0.0 Resumen de Ingresos y Gastos | | |
| 4.4.- RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | | | | |
| 7 | Por el traspaso a resultados del saldo de la cuenta de ahorro de la gestión. (Registro anual) | Mayor de la Cuenta 6.2.0.0 Ahorro de la Gestión | Diario | 6.2.0.0 Ahorro de la Gestión | 3.2.1.0 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|---------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 407755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-I03.- CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|---|---|--|--------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 8 | Por el traspaso a resultados del saldo de la cuenta de desahorro de la gestión. (Registro anual) | Mayor de la cuenta 6.3.0.0 Desahorro de la Gestión | Diario | 3.2.1.0 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 6.3.0.0 Desahorro de la Gestión | | |
| 4.5.- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | | | | |
| 9 | Al inicio del ejercicio, por el traspaso a resultados de ejercicios anteriores del saldo deudor de la cuenta de resultados del ejercicio. (Registro anual) | Mayor de la Cuenta 3.2.1.0 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Diario | 3.2.2.0 Resultados de Ejercicios Anteriores | 3.2.1.0 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | |
| 10 | Al inicio del ejercicio, por el traspaso a resultados de ejercicios anteriores del saldo acreedor de la cuenta de resultados del ejercicio. (Registro anual) | Mayor de la Cuenta 3.2.1.0 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Diario | 3.2.1.0 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 3.2.2.0 Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| <p>NOTA: Con fines de consolidación se considera lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Para la cuenta 6100 Resumen de Ingresos y Gastos se determina una sola naturaleza del resultado a nivel Instituto, con base a la cual se traspasará a la cuenta 6200 Ahorro de la Gestión ó 6300 Desahorro de la Gestión. - Para la cuenta 3210 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) se considera una sola naturaleza a nivel Instituto, con base al resultado Institucional. | | | | | | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 408/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

6.4 OTROS INGRESOS

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 409/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-IE01 INGRESOS POR CONCEPTO DE PRODUCTOS

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-IE01.- INGRESOS POR CONCEPTO DE PRODUCTOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|---|--|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | 1.1.- INGRESOS PERCIBIDOS EN LA CUENTA DE INGRESOS AUTOGENERADOS | | | | | | |
| 1 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. a) Importe sin IVA. b) Monto del IVA cobrado. c) Importe total (Registro frecuente) | Estado de cuenta bancario. Factura y/o nota de venta. Reportes CONPROVE. Notificación de Traspaso. | Ingreso | c) 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | a) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| 2 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos. (Registro frecuente) | Estado de cuenta bancario. Notificación de Traspaso. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | | |
| | 1.2.- DEVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS | | | | | | |
| 3 | Devolución del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, debidamente autorizado. a) Importe sin IVA. b) Monto del IVA cobrado. c) Importe total (Registro frecuente) | Oficio de solicitud de devolución. Formato de transferencia bancaria. Factura y/o nota de venta, debidamente canceladas. | Egreso | a) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| 4 | Devolución del Ingreso por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos, debidamente autorizados. (Registro eventual) | Oficio de solicitud de devolución. Formato de transferencia bancaria. | Egreso | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| | 1.3.- CANCELACIÓN DEL REGISTRO CONTABLE POR ERROR DE CAPTURA | | | | | | |
| 5 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, por error de captura. a) Importe sin IVA. b) Monto del IVA cobrado. c) Importe total (Registro eventual) | Solicitud de cancelación. | Diario | c) (1.1.1.2) Bancos/Tesorería | a) (2.1.9.1) Ingresos por Clasificar b) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 411/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-IE01.- INGRESOS POR CONCEPTO DE PRODUCTOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|----------------------------|--------|------------------------------------|--------------------------------------|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 6 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos, por error de captura. (Registro eventual) 1.4.- TRANSFERENCIA DE LOS INGRESOS A LA CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS | Solicitud de cancelación. | Diario | (1.1.1.2) Bancos/Tesorería | (2.1.9.1) Ingresos por Clasificar | | |
| 7 | Transferencia del Ingreso por concepto de Productos. (Registro frecuente) | Estado de cuenta bancario. | Egreso | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 412/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-IE02 INGRESOS POR CONCEPTO DE APROVECHAMIENTOS



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-IE02.- INGRESOS POR CONCEPTO DE APROVECHAMIENTOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| | 2.1.- INGRESOS PERCIBIDOS EN LA CUENTA DE INGRESOS AUTOGENERADOS | | | | | | |
| 1 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras. (Registro frecuente) | Estado de cuenta bancario. Notificación de Traspaso. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | | |
| 2 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de otros aprovechamientos. a) Importe sin IVA. b) Monto del IVA cobrado. c) Importe total (Registro frecuente) | Estado de cuenta bancario. Factura y/o nota de venta. Reportes CONPROVE. Notificación de Traspaso. | Ingreso | c) 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | a) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| | 2.2.- DEVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS | | | | | | |
| 3 | Devolución del Ingreso por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras, debidamente autorizado. (Registro eventual) | Oficio de solicitud de devolución. Formato de transferencia bancaria. | Egreso | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| 4 | Devolución del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, debidamente autorizado. a) Importe sin IVA. b) Monto del IVA cobrado. c) Importe total (Registro eventual) | Oficio de solicitud de devolución. Formato de transferencia bancaria. | Egreso | a) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | c) 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| | 2.3.- CANCELACIÓN DEL REGISTRO CONTABLE POR ERROR DE CAPTURA | | | | | | |
| 5 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras, por error de captura. (Registro eventual) | Solicitud cancelación. | Diario | (1.1.1.2) Bancos/Tesorería | (2.1.9.1) Ingresos por Clasificar | | |
| 6 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, por error de captura. a) Importe sin IVA. b) Monto del IVA cobrado. c) Importe total (Registro eventual) | Solicitud cancelación. | Diario | c) (1.1.1.2) Bancos/Tesorería | a) (2.1.9.1) Ingresos por Clasificar b) (2.1.1.7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| | 2.4.- TRANSFERENCIA DE LOS INGRESOS A LA CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS | | | | | | |
| 7 | Transferencia del Ingreso por concepto Aprovechamientos. | Estado de cuenta bancario. | Egreso | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 414/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-IE03 MOVIMIENTOS GENERADOS EN LA CUENTA DE OTROS
INGRESOS

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-IE03.- MOVIMIENTOS GENERADOS EN LA CUENTA DE OTROS INGRESOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|--|---|---|---------|--|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 3.1.- COMISIONES BANCARIAS | | | | | | | |
| 1 | Registro de las comisiones bancarias cobradas. (Registro frecuente) | Estado de cuenta bancario. | Egreso | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| 2 | Por la regularización de las comisiones bancarias cobradas. (Registro mensual) | Estado de cuenta bancario. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 3.2.- FONDO PARA REGULARIZAR COMISIONES BANCARIAS | | | | | | | |
| 3 | Registro del fondo para solventar comisiones bancarias pendientes de cargar a la cuenta. (Registro anual) | Estado de cuenta bancario. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 4 | Por la regularización de las comisiones bancarias cargadas aplicando el fondo. (Registro anual) | Estado de cuenta bancario. | Diario | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| 5 | Devolución del fondo para solventar comisiones bancarias pendientes de cargar. (Registro anual) | Estado de cuenta bancario. | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| 3.3.- INGRESOS PENDIENTES DE IDENTIFICAR | | | | | | | |
| 6 | Por los depósitos efectuados en las cuentas bancarias y que se encuentran pendientes de identificar. Procederá a su reclasificación de conformidad con lo establecido en los PC-IE01 y PC-IE02 de este Manual, una vez que se identifique o facture, o en su caso se realice el reembolso, previa solicitud de recursos a la DGAPOP. | Estado de cuenta bancario. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | |
| 7 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. a) Importe sin IVA. b) Monto del IVA cobrado. c) Importe total (Registro eventual) | Estado de cuenta bancario. Factura y/o nota de venta. Reportes CONPROVE. Notificación de Traspaso. | Diario | c) 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | a) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| 8 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos. (Registro eventual) | Estado de cuenta bancario. Notificación de Traspaso. | Diario | 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-IE03.- MOVIMIENTOS GENERADOS EN LA CUENTA DE OTROS INGRESOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|--|--|---|---------|---|---|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 9 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras. (Registro Eventual) | Estado de cuenta bancario. Notificación de Traspaso. | Diario | 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | | |
| 10 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de otros aprovechamientos. a) Importe sin IVA. b) Monto del IVA cobrado. c) Importe total (Registro eventual) | Estado de cuenta bancario. Factura y/o nota de venta. Reportes CONPROVE. Notificación de Traspaso. | Diario | c) 2.1.5.1 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | a) 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| 3.4.- RENDIMIENTOS BANCARIOS GENERADOS EN LA CUENTA | | | | | | | |
| 11 | Por el pago de rendimientos bancarios. (Registro mensual) | Estado de cuenta bancario. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | | |
| 12 | Transferencia de rendimientos bancarios a la cuenta concentradora de ingresos. (Registro mensual) | Estado de cuenta bancario. | Egreso | 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| 3.5.- ENTERO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A LA TESOFE | | | | | | | |
| 13 | Por el entero a la TESOFE de los ingresos captados por concepto del Impuesto al Valor Agregado en la quincena inmediata anterior. (Registro quincenal) | Estado de cuenta bancario. Base Gravable. Cuenta por Liquidar. Línea de captura TESOFE. | Egreso | 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 417755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

**PC-IE04 MOVIMIENTOS GENERADOS EN LA CUENTA
CONCENTRADORA DE INGRESOS**

PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-IE04.- MOVIMIENTOS GENERADOS EN LA CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|--|--|--|---------|--|--|--------------|-------|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 4.1.- INGRESOS PERCIBIDOS EN LA CUENTA | | | | | | | |
| 1 | Registro diario de las transferencias recibidas en la cuenta bancaria. (Registro Frecuente) | Estado de cuenta bancario. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | | |
| 2 | Registro de recursos plenamente identificados (Registro Frecuente) | Formato de transferencia bancaria. | Diario | | (2.1.9.9) Otros Pasivos Circulantes 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | | |
| 4.2.- DEVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS POR CONCEPTO DE PAGO A TERCEROS | | | | | | | |
| 3 | Devolución de Ingresos a las cuentas de ingresos autogenerados y captadoras por concepto de pago a terceros. (Registro Frecuente) | Estado de cuenta bancario. Formato de transferencia bancaria. Cuenta por Liquidar. | Egreso | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| 4.3.- MOVIMIENTOS DE INGRESOS EN INVERSIÓN | | | | | | | |
| 4 | Traspaso de los ingresos captados, a la cuenta de Inversión. (Registro Frecuente) | Estado de cuenta bancario. | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |
| 5 | Devolución de recursos de la cuenta de Inversión. (Registro Frecuente) | Estado de cuenta bancario. | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 4.4.- TRANSFERENCIAS DE INGRESOS POR AMPLIACIÓN AL PRESUPUESTO | | | | | | | |
| 6 | Traspaso de los ingresos captados, a la cuenta bancaria de Egresos, por la ampliación al presupuesto. (Registro Frecuente) | Estado de cuenta bancario. | Diario | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| 4.5.- ENTERO A LA TESOFE DE LOS INGRESOS NO DICTAMINADOS DURANTE EL EJERCICIO | | | | | | | |
| 7 | Entero a la Tesorería de la Federación de los ingresos captados no dictaminados durante el ejercicio. (Registro Anual) | Estado de cuenta bancario. Formulario 16 SHCP. | Egreso | 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 419/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

6.5 BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 420/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

PC-BI01
DESARROLLO

PROGRAMA

BANCO

INTERAMERICANO

DE



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-BI01.- PROGRAMA BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|----|--|--|---------|---|---|---|---|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 1 | Recepción de recursos en cuenta bancaria | Estado de Cuenta Bancario | Ingreso | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | 2.1.1.9 Otras Cuentas por pagar | | |
| 2 | Recepción de recursos en cuenta bancaria | Afectación Presupuestal | Diario | | | 8.1.3.0 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar |
| 3 | Recursos calendarizados, derivados de recursos fiscales ampliados al presupuesto del BID | Ampliación Presupuestaria | Diario | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 4.3.1.9 Otros Ingresos Financieros | 8.1.2.0 Ley de Ingresos por Ejecutar | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada |
| 4 | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal. | Ficha de depósito. Transferencia Bancaria. | Diario | 2.1.1.9 Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 8.1.4.0 Ley de Ingresos Devengada | 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada |
| 5 | Creación de pasivo para pago de gastos de Banco Interamericano de Desarrollo a) Importe neto de la Cuenta por Liquidar. b) Descuentos de Ley c) Importe Bruto | Cuenta por Liquidar. | Diario | c) 5.2.4.3 Ayudas Sociales a Instituciones | a) 2.1.1.5 Transferencias Internas Otorgadas por Pagar a Corto Plazo b) 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | c) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido c) 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado | c) 8.2.2.0 Presupuesto de Egresos por Ejercer c) 8.2.4.0 Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 6 | Expedición de Cuenta por Liquidar para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales. | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido | 8.2.5.0 Presupuesto de Egresos Devengado |
| 7 | Por la confirmación de pago realizado en el SAPPIN por la Tesorería, (pagos electrónicos) por la Unidad Administrativa (pagos no electrónicos). | Cuenta por Liquidar. | Diario | | | 8.2.7.0 Presupuesto de Egresos Pagado | 8.2.6.0 Presupuesto de Egresos Ejercido |
| 8 | Retiro de recursos de la cuenta de bancos asignada para el programa Banco Interamericano de Desarrollo, para el ejercicio del presupuesto. | Cuenta por Traspaso Bancario | Egreso | 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 9 | Traspaso de recursos de la cuenta de cheques asignada para el programa, a la cuenta concentradora de egresos, por concepto de pago de impuestos federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques y el pago al SAT se realiza al mismo tiempo) | Cuenta por Traspaso Bancario | Egreso | 2.1.1.9 Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 10 | Por la confirmación del pago al SAT de los impuestos Federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques y el pago al SAT se realiza al mismo tiempo) | Cuenta por Liquidar | Diario | 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 2.1.1.9 Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo | | |



PROCEDIMIENTO CONTABLE

PC-BI01.- PROGRAMA BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

| No | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PÓLIZA | CONTABLE | | PRESUPUESTAL | |
|--|--|---|-------------|---|---|---|--|
| | | | | CARGO | ABONO | CARGO | ABONO |
| 11 | Traspaso de recursos de la cuenta de cheques asignada para el programa, a la cuenta concentradora de egresos, por concepto de pago de impuestos federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques se realiza previo al pago al SAT) | Cuenta Liquidar Traspaso Bancario | por Egreso | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos / Tesorería | | |
| 12 | Por la confirmación del pago al SAT de los impuestos Federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques se realiza previo al pago al SAT) | Cuenta Liquidar | por Diario | 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| REGISTRO QUE AFECTA EL ÁREA CENTRAL | | | | | | | |
| 13 | Creación del pasivo por el Remanente Presupuestal del BID de Ingresos Propios para efectuar el reintegro de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. | Oficio Presupuestal | Área Diario | 4.3.1.9 Otros Ingresos Financieros | 2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | (8.1.2.0) Ley de Ingresos por Ejecutar | (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada |
| | | | | | | (8.1.4.0) Ley de Ingresos Devengada | (8.1.5.0) Ley de Ingresos Recaudada |
| 14 | Pago por el Remanente Presupuestal del BID de Ingresos Propios de recursos a la Tesorería de la Federación con base en los oficios de afectación al presupuesto del ejercicio actual, autorizados por la SHCP. | Oficio Presupuestal Estado de Cuenta Bancario | Área Egreso | 2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 1.1.1.2 Bancos/Tesorería | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 423/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7. CASOS PRÁCTICOS



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 424/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.1 FINANCIERO PRESUPUESTAL DE RECURSOS FINANCIEROS



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 425/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.1.1 ENUNCIADO DE OPERACIONES



ENUNCIADOS:

| No. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
|---|--|---------------|----------------|
| | | PARCIAL | TOTAL |
| 1 | Asiento de apertura Unidad Responsable: | | |
| | Bancos | 2,018,181.66 | |
| | Cuenta por Cobrar a Corto Plazo | 316,176.99 | |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 5,000.00 | |
| | Deudores Diversos por cobrar a Largo Plazo(Créditos Sujetos a Resolución Judicial) | 7,000.00 | |
| | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 9,008,739.06 | 11,355,097.71 |
| | Terrenos | 5,000,000.00 | |
| | Edificios no habitacionales | 47,456,138.77 | |
| | Mobiliario y Equipo de Administración | 267,110.00 | |
| | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 39,400.00 | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 70,800.00 | | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 568,012.00 | | |
| Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 40,505.27 | | |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 3,000.00 | 53,444,966.04 | |
| | | | 64,800,063.75 |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 610,056.64 | |
| | Otras cuenta por cobrar a Corto Plazo | 1,736,302.01 | |
| | | | 2,346,358.65 |
| | Patrimonio | 61,988,452.54 | |
| | Resultado del Ejercicio | 465,252.56 | |
| | | | 62,453,705.10 |
| 2 | Se efectúan asientos al inicio del ejercicio - Traspasos de saldos de Resultado del Ejercicio a la cuenta de Patrimonio | | 64,800,063.75 |
| 3 | Asignación del presupuesto original autorizado a la UR | | 266,828,093.62 |
| 4 | Afectación presupuestal, reducción al presupuesto a la UR | | 2,365,432.00 |
| 5 | Afectación presupuestal, ampliación al presupuesto a la UR | | 3,000,123.00 |
| 6 | Creación de compromiso de pago a proveedor de materiales y suministros | | 20,500.00 |
| 7 | Creación de compromiso de pago a proveedor por adquisiciones de mobiliario y equipo: | | 150,000.00 |
| 8 | Se cancela parcialmente compromiso de pago con proveedor de materiales y suministros \$500. | | 500.00 |

| ENUNCIADOS: | | | |
|-------------|--|--|------------|
| No. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
| | | PARCIAL | TOTAL |
| 9 | Se elabora Cuenta por Liquidar No. 1 para pago de nómina correspondiente a la primera quincena del mes (Estatus ministrada), se efectúa pago electrónico. Importe bruto Subsidio al empleo Impuestos retenidos derivados de servicios personales Descuentos y percepciones a favor de terceros | 506,000.00 15,000.00 110,000.00 85,000.00 | 326,000.00 |
| 10 | Se elabora Cuenta por Liquidar No. 2 para pago de impuestos federales del mes inmediato anterior (Estatus ministrada) se efectúa pago electrónico. (Subsidio al empleo 87,125.00) | | 87,125.00 |
| 11 | Se elabora Cuenta por Liquidar No. 3 para pago de servicios (Concepto partida 3100) Estatus ministrada. El pago es electrónico | | 2,500.00 |
| 12 | Se elabora Cuenta por Liquidar No. 4 para pago de viáticos. El pago es no electrónico. Estatus ministrada | | 1,200.00 |
| 13 | Se entrega cheque para los viáticos al personal comisionado | | |
| 14 | Se reciben comprobación de viáticos: Documentación Comprobatoria, se elabora OCG 01 Recursos en cuenta de cheques | 1,000.00 200.00 | 1,200.00 |
| 15 | Se autoriza el aviso de reintegro de viáticos. | | 200.00 |
| 16 | Se elabora Cuenta por Liquidar no. 5 para pago de materiales y suministros (Capítulo 2000) por \$20,000.00 previamente comprometido. Estatus ministrada (Pago Electrónico). | | 20,000.00 |
| 17 | Se efectúa reintegro al OCG no.1, del año curso | | 120.00 |
| 18 | Se expide CxL no. 6 para la integración de fondo rotatorio de cuenta de cheques | | 10,000.00 |
| 19 | Pago de gastos a través de fondo rotatorio cheque nominativo | | 200.00 |
| 20 | Pago de gastos a través de fondo rotatorio, depósito a cuenta de terceros | | 600.00 |
| 21 | Recepción de documentación, debidamente validada, para su aplicación al ejercicio del presupuesto, del pago efectuado con transferencia | | 600.00 |
| 22 | Recepción de documentación, debidamente validada, para su aplicación al ejercicio del presupuesto, del pago efectuado con cheque no. 1 | | 100.00 |
| 23 | Reintegro a cuenta de cheques, de los recursos asignados a través de cheque nominativo no. 1 que no son susceptibles de comprobación. | | 100.00 |



| ENUNCIADOS: | | | |
|-------------|--|------------|------------|
| No. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
| | | PARCIAL | TOTAL |
| 24 | Expedición de CxL no. 7 para regularización de gastos efectuados por fondo rotatorio | | 700.00 |
| 25 | Recepción de recursos en cuenta de cheques, correspondientes a reintegros del Presupuesto de Ejercicios anteriores. | | 350.00 |
| 26 | Elaboración de Aviso de Reintegro no. 100 de años anteriores para el traspaso de recursos a cuenta de Área Central, para su entero a la TESOFE | | |
| 27 | Comisión Bancaria en cuenta de cheques | | 115.00 |
| 28 | Regularización de comisión bancaria , con CxL no. 08 | | 115.00 |
| 29 | Traspaso de recursos a cuenta de Ingresos Autogenerados de la recuperación por enajenación de bienes inventariables | | |
| 30 | Se recibe reporte de movimientos de almacenes de bienes de consumo: | | |
| | Entradas: | | 255,000.00 |
| | Remesas entre almacenes | 5,000.00 | |
| | Adquisiciones de bienes | 250,000.00 | |
| | Salidas: | | 24,262.00 |
| | Remesas entre almacenes | 15,300.00 | |
| | Enajenación (Venta de desechos) | 532.00 | |
| | Vales de papelería | 8,430.00 | |
| | Confirmación de remesas | | 15,300.00 |
| 31 | Se recibe reporte de altas y bajas de activos fijos: | | |
| | Altas por adquisiciones de mobiliario y equipo (recepción y alta) | | 150,000.00 |
| | valor de bienes | 150,000.00 | |
| | Altas de maquinaria, herramientas y aparatos (recepción y alta) | | 85,000.00 |
| | valor de bienes | 85,000.00 | |
| | Determinación mensual de Depreciación | | |
| | 1241 Mobiliario y equipo de Administración (Equipo de Computo) | | 1,387.50 |
| | 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo (Cámaras Fotográficas y de Video) | | 6,660.00 |
| | Bajas por enajenación de mobiliario y equipo | | 150,900.00 |
| | 1241 Mobiliario y equipo de Administración (equipo de Computo) | 129,512.50 | |
| | Depreciación parcial de la baja de mobiliario y equipo (Equipo de Computo) | 1,387.50 | |
| | vida útil 3 años | | |
| | % de depreciación Anual 33.3 | | |



ENUNCIADOS:

| No. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
|-----------|---|------------|------------|
| | | PARCIAL | TOTAL |
| | 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo (Cámaras Fotográficas y de Video) | - | |
| | Depreciación total de la baja de Herramientas vida útil 3 años | 20,000.00 | |
| | % de depreciación Anual 33.3 | | |
| | Donación de mobiliario y equipo de administración | | 15,000.00 |
| 32 | Se realiza el trámite de pago de adquisición de Mobiliario y equipo y Maquinaria, herramientas y aparatos con CxL no 09, pago electrónico. | | |
| 33 | Creación de compromiso de pago a proveedor de capítulo 2000 Materiales y Suministros | | 200,000.00 |
| 34 | Se efectúa pago de anticipo a proveedor de capítulo 2000 Materiales y Suministros por \$95,000.00, según CxL 10, pago electrónico (2100 por \$80,000 y 2300 por \$15,000) | | 95,000.00 |
| 35 | Se efectúa pago, correspondiente a anticipo a contratista, por inicio de obra, según CxL 11: | | |
| | Valor de anticipo | 100,000.00 | |
| | IVA generado | 15,000.00 | |
| | | | 115,000.00 |
| | 2 al millar | 100.00 | |
| | 5 al millar | 500.00 | |
| | | | 114,400.00 |
| 36 | Se efectúa pago de descuentos a favor de terceros, según CxL 12: | | 600.00 |
| | 2 al millar | 100.00 | |
| | 5 al millar | 500.00 | |
| 37 | Expedición de CxL 13 para pago de finiquito de proveedor de capítulo 2000 materiales y suministros \$105,000 (2100 \$ 80,000 y 2300 \$25,000) | | |
| 38 | Expedición de CxL 14 para pago de finiquito, por estimación de avance de obra y conclusión de la misma | | |
| | Estimación de avance de obra: | | |
| | Valor de obra | | 250,000.00 |
| | IVA generado | | 37,500.00 |
| | | | 287,500.00 |
| | Anticipo de obra: | | |
| | Valor de anticipo | | 100,000.00 |
| | IVA generado | | 15,000.00 |
| | | | 115,000.00 |

| ENUNCIADOS: | | | |
|-------------|--|--------------|--------------|
| No. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
| | | PARCIAL | TOTAL |
| | Por pagar con CxL 14 | | |
| | Valor de obra | | 150,000.00 |
| | IVA generado | | 22,500.00 |
| | | | 172,500.00 |
| | 2 al millar | | 750.00 |
| | 5 al millar | | 150.00 |
| | Pago a contratista | | 171,600.00 |
| | ASIENTOS EN EL TRANCURSO DEL EJERCICIO | | |
| 39 | Creación de compromisos de pago: | | 1,214,800.00 |
| | Capítulo 2000 | 120,000.00 | |
| | Capítulo 5000 | 1,094,800.00 | |
| 40 | Informe de altas y bajas de activo fijo altas: | | 962,000.00 |
| | 1241 Mobiliario y Equipo de Administración | 220,000.00 | |
| | 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 80,000.00 | |
| | 1244 Vehículos y Equipo de Transporte | 650,000.00 | |
| | 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 2,000.00 | |
| | 1241 Elaboración de mobiliario | 10,000.00 | |
| | bajas: | | 27,700.00 |
| | Por dictamen de incosteabilidad (maquinaria) 1246 (5600) | 15,300.00 | |
| | Corrección de registro, según acta (maquinaria)1246 (5600) | 12,400.00 | |
| 41 | Se presenta denuncia ante Ministerio Público derivado de faltante de comprobación de recursos otorgados a personal | | 5,000.00 |
| | ASIENTOS AL FINAL DEL EJERCICIO | | |
| 42 | Creación de Pasivo Circulante, al cierre del ejercicio por los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. (Importes Presupuesto Comprometido) | | |
| 43 | Se efectúa el proceso de cierre de ejercicio | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 431/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.1.2 ASIENTOS DE DIARIO



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------|--|----------------|----------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| 1 | | APERTURA (SI) | | |
| | DIARIO 1 | | | |
| | | 1112 Bancos / Tesorería | 2,018,181.66 | |
| | | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 316,176.99 | |
| | | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 5,000.00 | |
| | | 1222 Deudores Diversos a Largo Plazo | 7,000.00 | |
| | | 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 8,565,734.20 | |
| | | 1231 Terrenos | 5,000,000.00 | |
| | | 1233 Edificios no Habitacionales | 47,896,143.63 | |
| | | 1241 Mobiliario y Equipo de Administración | 267,110.00 | |
| | | 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 39,400.00 | |
| | | 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 70,800.00 | |
| | | 1244 Vehículos y Equipo de Transporte | 568,012.00 | |
| | | 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 40,505.27 | |
| | | 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 3,000.00 | |
| | | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 610,056.64 |
| | | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 1,736,302.01 |
| | | 3220 Resultados de Ejercicios Anteriores | | 61,985,452.54 |
| | | 3210 Resultado del Ejercicio | | 465,252.56 |
| | | SUMAS IGUALES | 64,797,063.75 | 64,797,063.75 |
| | Concepto: | Póliza de apertura | | |
| 2 | DIARIO 2 | | | |
| | | 3210 Resultado del Ejercicio | 465,252.56 | |
| | Concepto: | 3220 Resultado de Ejercicios Anteriores Traspaso de saldo acreedor, por inicio de ejercicio. | | 465,252.56 |
| 3 | DIARIO 3 | | | |
| | | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 266,828,093.62 | |
| | | 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado | | 266,828,093.62 |
| | | 8110 Ley de Ingresos Estimada | 266,828,093.62 | |
| | Concepto: | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | | 266,828,093.62 |
| | | Asignación del Presupuesto Original Autorizado. | | |
| 4 | DIARIO 4 | | | |
| | | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | (2,365,432.00) | |
| | | 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos | 2,365,432.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | | (2,365,432.00) |
| | Concepto: | 8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | | 2,365,432.00 |
| | | Reducción al presupuesto por afectación presupuestaria. | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------|---|---|--|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| 5 | DIARIO 5 | 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer 8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | | 3,000,123.00 |
| | Concepto: | Ampliación al presupuesto por afectación presupuestaria. | 3,000,123.00 | |
| | CENTRAL 1 | 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos | (2,365,432.00) (3,000,123.00) 2,365,432.00 3,000,123.00 | |
| | Concepto: | Asiento de eliminación por consolidación (póliza mensual). | | 3,000,123.00 |
| 6 | DIARIO 6 | 8240 presupuesto de Egresos Comprometido 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 20,500.00 | |
| | Concepto: | Creación de compromiso de pago a proveedor de materiales y suministros. | | 20,500.00 |
| 7 | DIARIO 7 | 8240 presupuesto de Egresos Comprometido 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 150,000.00 | |
| | Concepto: | Creación de compromiso de pago a proveedor por adquisición de mobiliario y equipo. | | 150,000.00 |
| 8 | DIARIO 8 | 8240 presupuesto de Egresos Comprometido 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | (500.00) | |
| | Concepto: | Cancelación parcial de compromiso de pago a proveedor de materiales y suministros. | | (500.00) |
| 9 | DIARIO 9 | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 5111 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas 8240 presupuesto de Egresos Comprometido 8250 Presupuesto de Egresos Devengado 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo 8240 presupuesto de Egresos Comprometido 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 15,000.00 400,000.00 76,000.00 30,000.00 506,000.00 506,000.00 | |
| | Concepto: | Creación de pasivo para pago de nómina según CxL 1 primera quincena del mes. | | 85,000.00 |
| | DIARIO 10 | 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar 8140 Ley de Ingresos Devengada | 326,000.00 326,000.00 326,000.00 | 110,000.00 326,000.00 506,000.00 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------|---|---------------|---------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 326,000.00 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 326,000.00 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 326,000.00 |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 1 para pago de nómina. | | |
| | CENTRAL 2 | 1112 Bancos/Tesorería | 10,000,000.00 | |
| | Ingreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 10,000,000.00 |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 10,000,000.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 10,000,000.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 10,000,000.00 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 10,000,000.00 |
| | Concepto: | Ministración de recursos presupuestarios de la TESOFE, a la cuenta Concentradora de Egresos. | | |
| | CENTRAL 3 | 1112 Bancos/Tesorería | | 326,000.00 |
| | Egreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | (326,000.00) |
| | Concepto: | Retiro de Concentradora de Egresos por ministración de CxL No. 1 para pago de nómina. | | |
| | CENTRAL 4 | 1112 Bancos/Tesorería | 326,000.00 | |
| | Ingreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 326,000.00 |
| | Concepto: | Recepción de recursos en cuenta de pagos centralizados, para pago de nómina. | | |
| | CENTRAL 5 | 1112 Bancos/Tesorería | | 326,000.00 |
| | Egreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | (326,000.00) |
| | Concepto: | Retiro de pagos centralizados de CxL No. 1 para pago de nómina. | | |
| | DIARIO 11 | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 506,000.00 | |
| | Concepto: | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado Expedición de CxL No. 1 para pago de nómina del año en curso. | | 506,000.00 |
| | DIARIO 12 | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 506,000.00 | |
| | Concepto: | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido Aviso de pago de CxL no. 1 | | 506,000.00 |
| 10 | DIARIO 13 | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 610,056.64 | |
| | | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | 87,125.00 |
| | Concepto: | 2219 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Entero de Impuestos Federales Según CxL No. 2. | | 522,931.64 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|---|---|------------|--------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| 11 | DIARIO 14 | 2219 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 522,931.64 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 522,931.64 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 522,931.64 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 522,931.64 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 522,931.64 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 522,931.64 |
| | Concepto: | Ministración de CxL 2 para pago de impuestos federales. | | |
| | CENTRAL 6 | 1112 Bancos/Tesorería | | 522,931.64 |
| | Ingreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | (522,931.64) |
| | Concepto: | Ministración de CxL 2 para pago de impuestos federales. | | |
| 11 | DIARIO 15 | 5131 Servicios Básicos | 2,500.00 | |
| | | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 2,500.00 | |
| | | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 2,500.00 | |
| | | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | 2,500.00 |
| | | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | | 2,500.00 |
| | | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | | 2,500.00 |
| | Concepto: | Creación de pasivo para pago de servicios (Afectación presupuestal 3100) según CxL No. 3. | | |
| | DIARIO 16 | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 2,500.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 2,500.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 2,500.00 | |
| | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 2,500.00 | |
| | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 2,500.00 | |
| | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 2,500.00 | |
| Concepto: | Ministración de CxL No. 3 para pago de servicios (capítulo 3000) | | | |
| CENTRAL 7 | 1112 Bancos/Tesorería | | 2,500.00 | |
| Ingreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | (2,500.00) | |
| Concepto: | Ministración de CxL No. 3 para pago de servicios (capítulo 3000). | | | |
| 11 | DIARIO 17 | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 2,500.00 | |
| | | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | | 2,500.00 |
| Concepto: | Expedición de CxL No. 3 para pago de servicios (capítulo 3000). | | | |
| 11 | DIARIO 18 | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 2,500.00 | |
| | | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | | 2,500.00 |
| Concepto: | Expedición de CxL No. 3 para pago de servicios (capítulo 3000). | | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------|---|----------|------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| 12 | DIARIO 19 | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 1,200.00 | |
| | Concepto: | 8220 presupuesto de Egresos por Ejercer Creación de compromiso para pago de viáticos, según CxL 04. | | 1,200.00 |
| | DIARIO 20 | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,200.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 1,200.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 1,200.00 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 1,200.00 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 1,200.00 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 1,200.00 |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 4 para pago de viáticos. | | |
| | CENTRAL 8 | 1112 Bancos/Tesorería | | 1,200.00 |
| | Ingreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | (1,200.00) |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 4 para pago de viáticos. | | |
| | INGRESO 1 | 1112 Bancos/Tesorería | 1,200.00 | |
| | Concepto: | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Recepción de recursos en cuenta de cheques para pago de viáticos | | 1,200.00 |
| 13 | EGRESO 1 | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,200.00 | |
| | Concepto: | 1112 Bancos/Tesorería Expedición de cheque para entrega de viáticos a personal comisionado | | 1,200.00 |
| 14 | INGRESO 2 | 1112 Bancos/Tesorería | 200.00 | |
| | Concepto: | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Recepción de recursos por concepto de reintegro de viáticos. | | 200.00 |
| | DIARIO 21 | 5137 Servicios de Traslado y Viáticos | 1,000.00 | |
| | | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 1,000.00 | |
| | | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 1,000.00 | |
| | | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 1,000.00 | |
| | | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | 1,000.00 |
| | | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | | 1,000.00 |
| | | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | | 1,000.00 |
| | | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | | 1,000.00 |
| | Concepto: | Comprobación parcial de Cuenta por Liquidar expedida para pago de viáticos. | | |
| 15 | EGRESO 2 | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 200.00 | |
| | Concepto: | 1112 Bancos/Tesorería Barrido de recursos de reintegro parcial de viáticos. | | 200.00 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|------------|--|-----------|-------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| 16 | DIARIO 22 | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | 200.00 |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | (200.00) | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | (200.00) | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | (200.00) |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | (200.00) |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | (200.00) |
| | Concepto: | Barrido de recursos de reintegro de viáticos. | | |
| | CENTRAL 9 | 1112 Bancos/Tesorería | 200.00 | |
| | Ingreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 200.00 |
| | Concepto: | Barrido de recursos de reintegro parcial de viáticos. | | |
| | DIARIO 23 | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | (200.00) | |
| | concepto: | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer Cancelación de compromiso por reintegro de recursos. | | (200.00) |
| | DIARIO 24 | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 20,000.00 | |
| | concepto: | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido Creación de pasivo para pago de materiales y suministros (capítulo 2000) según CxL No. 4. | | 20,000.00 |
| | DIARIO 25 | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 20,000.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 20,000.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 20,000.00 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 20,000.00 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 20,000.00 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 20,000.00 |
| | | Ministración de CxL No. 4 para pago de materiales y suministros (capítulo 2000). | | |
| | CENTRAL 10 | 1112 Bancos/Tesorería | | 20,000.00 |
| | Ingreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | (20,000.00) |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 4 para pago de materiales y suministros (capítulo 2000). | | |
| | DIARIO 26 | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 20,000.00 | |
| | Concepto: | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado Expedición de CxL No. 4 para pago de materiales y suministros (capítulo 2000). | | 20,000.00 |
| | DIARIO 27 | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 20,000.00 | |
| | Concepto: | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido Aviso de pago de CxL No. 4 para pago de materiales y suministros (capítulo 2000). | | 20,000.00 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|---|--|-----------|-----------|
| ENUNCIACION-DO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| 17 | INGRESO 3 | 1112 Bancos/Tesorería | 120.00 | |
| | | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 120.00 |
| | Concepto: | Recepción de recursos por concepto de reintegro de viáticos. | | |
| | EGRESO 3 | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 120.00 | |
| | | 1112 Bancos/Tesorería | | 120.00 |
| | Concepto: | Barrido de recursos de reintegro parcial de viáticos | | |
| | CENTRAL 11 | 1112 Bancos/Tesorería | 120.00 | |
| | Ingreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 120.00 |
| | Concepto: | Barrido de recursos de reintegro parcial de viáticos. | | |
| | DIARIO 28 | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | |
| | 5137 Servicios de Traslado y Viáticos | (120.00) | | |
| | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | (120.00) | | |
| | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | (120.00) | | |
| | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | (120.00) | | |
| | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | (120.00) | | |
| | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | | | (120.00) |
| | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | | | (120.00) |
| | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | | | (120.00) |
| | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | | | (120.00) |
| Concepto: | Aviso de Reintegro, por reintegro de viáticos comprobados en OCG 1. | | | |
| DIARIO 29 | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | | 120.00 |
| | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | (120.00) | | |
| | 8140 Ley de Ingresos Devengada | (120.00) | | |
| | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | | (120.00) |
| | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | | (120.00) |
| | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | | (120.00) |
| Concepto: | Barrido de recursos de reintegro parcial de viáticos. | | | |
| 18 | DIARIO 30 | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 10,000.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 10,000.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 10,000.00 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 10,000.00 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 10,000.00 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 10,000.00 |
| | Concepto: | Expedición de CxL No. 6 para asignación de fondo rotatorio. | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------------|--|------------------|------------------|
| ENUNCIACION-DO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | CENTRAL 12 Ingreso | 1112 Bancos/Tesorería 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 10,000.00 |
| | Concepto: | Expedición de CxL No. 6 para asignación de fondo rotatorio. | | (10,000.00) |
| | INGRESO 4 | 1112 Bancos/Tesorería 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 10,000.00 | 10,000.00 |
| | Concepto: | Recepción de recursos en cuenta de cheques para asignación de fondo rotatorio. | | |
| 19 | EGRESO 4 | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 200.00 200.00 | |
| | Concepto: | 1112 Bancos/Tesorería 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Cheque No. 1 pago de gastos menores. | | 200.00 200.00 |
| 20 | EGRESO 5 | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 600.00 600.00 | |
| | Concepto: | 1112 Bancos/Tesorería 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Depósito a cuenta de tercero por pago de factura. (De Fondo Rotatorio) | | 600.00 600.00 |
| 21 | DIARIO 31 | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 600.00 | 600.00 |
| | Concepto: | Recepción de comprobación de gastos cubiertos con transferencia a cuenta de terceros. | | |
| 22 | DIARIO 32 | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 100.00 | 100.00 |
| | Concepto: | Recepción de comprobación de gastos cubiertos con cheque No. 1. | | |
| 23 | INGRESO 5 | 1112 Bancos/Tesorería 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 100.00 100.00 | 100.00 |
| | Concepto: | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Depósito de los recursos asignados a través de cheque nominativo No. 1 que no son susceptibles de comprobación. | (100.00) | |
| 24 | DIARIO 33 | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido 8250 Presupuesto de Egresos Devengado 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 700.00 700.00 | 700.00 700.00 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------------|---|----------|----------|
| ENUNCIACION -DO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | concepto: | Creación de pasivo para regularización de fondo rotatorio según CxL 7. | | |
| | DIARIO 34 | 2112 Proveedores por pagar a Corto Plazo | 700.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 700.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 700.00 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 700.00 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 700.00 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 700.00 |
| | | Ministración de CxL No. 7 para regularización de fondo rotatorio. | | |
| | DIARIO 35 | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 700.00 | |
| | | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | | 700.00 |
| | | Expedición de CxL No. 7 | | |
| | DIARIO 36 | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 700.00 | |
| | | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | | 700.00 |
| | | Aviso de pago de CxL No.7 para regularización de fondo rotatorio. | | |
| | CENTRAL 13 Ingreso | 1112 Bancos/Tesorería | | 700.00 |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | (700.00) |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 7 para regularización de fondo rotatorio. | | |
| | INGRESO 6 | 1112 Bancos/Tesorería | 700.00 | |
| | | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 700.00 | |
| | | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | 700.00 |
| | Concepto: | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | (700.00) | |
| | | Depósito de los recursos para regularización de fondo rotatorio. | | |
| 25 | INGRESO 7 | 1112 Bancos/Tesorería | 350.00 | |
| | Concepto: | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 350.00 |
| | | Recepción de recursos presupuestales de años anteriores. | | |
| 26 | DIARIO 37 | 5599 Otros Gastos Varios | 350.00 | |
| | | 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | 350.00 |
| | | Aviso de Reintegro No.100, rectificación a años anteriores. | | |
| | EGRESO 6 | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 350.00 | |
| | Concepto: | 1112 Bancos/Tesorería | | 350.00 |
| | | Traspaso de recursos a cuenta de Área Central, para su entero a TESOFE. | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------------|---|----------|----------|
| ENUNCIACION-DO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | CENTRAL 14 Ingreso | 1112 Bancos/Tesorería | 350.00 | |
| | Concepto: | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Traspaso de recursos a cuenta de Área Central, para su entero a TESOFE. | | 350.00 |
| | CENTRAL 14 Egreso | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 350.00 | |
| | Concepto: | 1112 Bancos/Tesorería Entero a TESOFE de recursos de años anteriores. | | 350.00 |
| 27 | EGRESO 7 | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 115.00 | |
| | | 1112 Bancos/Tesorería | | 115.00 |
| | | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 115.00 | |
| | Concepto: | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Comisión bancaria por servicios recibidos. | | 115.00 |
| 28 | DIARIO 38 | 5134 Servicios Financiero, Básicos y Comerciales | 115.00 | |
| | | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 115.00 | |
| | | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 115.00 | |
| | | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | 115.00 |
| | | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | | 115.00 |
| | concepto: | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido Creación de pasivo para regularización de comisiones bancarias según CxL 8. | | 115.00 |
| | DIARIO 39 | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 115.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 115.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 115.00 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 115.00 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 115.00 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 115.00 |
| | | Ministración de CxL No. 8 para regularización comisiones bancarias. | | |
| | CENTRAL 15 Ingreso | 1112 Bancos/Tesorería | | 115.00 |
| | Concepto: | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público Ministración de CxL No. 8 para regularización comisiones bancarias. | | (115.00) |
| | INGRESO 8 | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | (115.00) | |
| | | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | 115.00 |
| | | 1112 Bancos/Tesorería | 115.00 | |
| | Concepto: | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Depósito de CxL 8 Regularización Bancaria. | 115.00 | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|----------------------|---|---------------------------------|--------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | DIARIO 40 | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido 8250 Presupuesto de Egresos Devengado Expedición de CxL No. 8 | 115.00 | 115.00 |
| | DIARIO 40-A | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido Aviso de pago de CxL No.8 para regularización de fondo rotatorio. | 115.00 | 115.00 |
| 29 | DIARIO 41 | 5599 Otros Gastos Varios 1222 Deudores Diversos a Largo Plazo Concepto: Recepción de la Resolución Judicial en la cual se indica que no es posible imputar responsabilidad judicial. | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 30 | DIARIO 42-A | 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios Concepto: Entrada por remesas de bienes de consumo, según reporte de SIGA. | 5,000.00 | 5,000.00 |
| | DIARIO 42-B | 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Concepto: Entrada por adquisiciones de bienes de consumo, según reporte de SIGA. | 250,000.00 | 250,000.00 |
| | DIARIO 42-C | 1145 Bienes en Transito 5599 Otros Gastos Varios 5121 Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Concepto: Salidas de bienes de consumo, según reporte de SIGA. | 15,300.00 532.00 8,430.00 | 24,262.00 |
| | DIARIO 42-D | 5599 Otros Gastos Varios 1145 Bienes en Transito Concepto: Confirmación de remesas según reporte de SIGA | 15,300.00 | 15,300.00 |
| | CENTRAL 21 Diario | 5599 Otros Gastos Varios 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios Concepto: Póliza de eliminación por consolidación (registro mensual). | (100,000.00) | (100,000.00) |
| | CENTRAL 22 Diario | 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Concepto: Póliza de eliminación por consolidación (registro mensual). | (100,000.00) | (100,000.00) |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-------------|---|--|--|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| 31 | DIARIO 43 | 1241 Mobiliario y Equipo de Administración 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 150,000.00 | |
| | Concepto: | Recepción y alta de mobiliario y equipo según reporte de la Subdirección de Inventarios. | | 150,000.00 |
| | DIARIO 44 | 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 85,000.00 | |
| | Concepto: | Recepción de maquinaria, herramientas y aparatos según reporte de la Subdirección de Inventarios. | | 85,000.00 |
| | DIARIO 45 | 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 5515 Depreciación de Bienes Muebles | 235,000.00 | |
| | Concepto: | Determinación Mensual de Depreciación | | 235,000.00 |
| | DIARIO 46-A | 5599 Otros Gastos Varios 1241 Mobiliario y Equipo de Administración 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 129,512.50 1,387.50 | |
| | Concepto: | Baja por enajenación, licitación pública, según reporte de altas y bajas. | | 130,900.00 |
| | DIARIO 46-B | 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 20,000.00 | |
| | Concepto: | Baja por enajenación, licitación pública, según reporte de altas y bajas. | | 20,000.00 |
| 32 | DIARIO 47 | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido 8250 Presupuesto de Egresos Devengado 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 85,000.00 235,000.00 | |
| | Concepto: | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido Creación de pasivo para pago adquisiciones de mobiliario y equipo, según CxL 9. | | 85,000.00 235,000.00 |
| | DIARIO 48 | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar 8140 Ley de Ingresos Devengada 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 235,000.00 235,000.00 235,000.00 | |
| | Concepto: | 8140 Ley de Ingresos Devengada 8150 Ley de Ingresos Recaudada Ministración de CxL No. 9 para pago de adquisiciones de mobiliario y equipo. | | 235,000.00 235,000.00 235,000.00 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ENUNCIACION-DO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | CENTRAL 23 Ingreso | 1112 Bancos/Tesorería 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 235,000.00 (235,000.00) |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 9 para pago de adquisiciones de mobiliario y equipo. | | |
| | DIARIO 49 | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 235,000.00 | 235,000.00 |
| | Concepto: | Expedición de CxL No. 9 para pago de adquisiciones de mobiliario y equipo. | | |
| | DIARIO 50 | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 235,000.00 | 235,000.00 |
| | Concepto: | Expedición de CxL No. 9 para pago de adquisiciones de mobiliario y equipo. | | |
| 33 | DIARIO 51 | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 200,000.00 | 200,000.00 |
| | Concepto: | Creación de compromiso, proveedor de capítulo 2000 Materiales y Suministros. | | |
| 34 | DIARIO 52 | 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo 8250 Presupuesto de Egresos Devengado 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 95,000.00 95,000.00 | 95,000.00 95,000.00 |
| | Concepto: | Creación de pasivo para pago adquisiciones materiales y suministros, según CxL 10. | | |
| | CENTRAL 24 Ingreso | 1112 Bancos/Tesorería 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 95,000.00 (95,000.00) |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 10 para pago de adquisiciones de materiales y suministros. | | |
| | DIARIO 53 | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar 8140 Ley de Ingresos Devengada 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público 8140 Ley de Ingresos Devengada 8150 Ley de Ingresos Recaudada | 95,000.00 95,000.00 95,000.00 | 95,000.00 95,000.00 95,000.00 |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 10 para pago de materiales y suministros. | | |
| | DIARIO 54 | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 95,000.00 | 95,000.00 |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 10 para pago de adquisiciones de materiales y suministros. | | |
| | DIARIO 55 | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 95,000.00 | 95,000.00 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|---|--|--------------|------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| 35 | Concepto: | Ministración de CxL No. 10 para pago de adquisiciones de materiales y suministros. | | |
| | DIARIO 56 | 1134 Anticipo a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo | 115,000.00 | |
| | | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 115,000.00 | |
| | | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 115,000.00 | |
| | | 2113 Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo | | 114,400.00 |
| | | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 100.00 |
| | | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 500.00 |
| | | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | | 115,000.00 |
| | | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | | 115,000.00 |
| | Concepto: | Creación de pasivo para pago de anticipo a contratistas, según CxL 11. | | |
| | DIARIO 57 | 2113 Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo | 114,400.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 114,400.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 114,400.00 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 114,400.00 |
| | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 114,400.00 | |
| | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 114,400.00 | |
| Concepto: | Ministración de CxL No. 11 para pago de anticipo a contratistas. | | | |
| CENTRAL 25 | 1112 Bancos/Tesorería | | 114,400.00 | |
| Ingreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | (114,400.00) | |
| Concepto: | Ministración de CxL No. 11 para pago de anticipo a contratistas. | | | |
| DIARIO 58 | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 115,000.00 | | |
| | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | | 115,000.00 | |
| Concepto: | Ministración de CxL No. 11 para pago de anticipo a contratistas. | | | |
| DIARIO 59 | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 115,000.00 | | |
| | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | | 115,000.00 | |
| Concepto: | Aviso de Pago de CxL No. 11 para pago de anticipo a contratistas. | | | |
| 36 | DIARIO 60 | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 600.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 600.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 600.00 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 600.00 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 600.00 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 600.00 |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 12 para pago de retenciones a favor de terceros. | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------------|---|--|----------------------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| 37 | CENTRAL 26 Ingreso | 1112 Bancos / Tesorería 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 600.00 (600.00) |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 12 para pago de retenciones a favor de terceros. | | |
| | DIARIO 61 | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 105,000.00 | 105,000.00 |
| | Concepto: | Creación de pasivo para pago de finiquito de adquisiciones materiales y suministros, según CxL 13. | | |
| | DIARIO 62 | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 95,000.00 | 95,000.00 |
| | Concepto: | Finiquito de anticipo a proveedores con CxL 13, de anticipo otorgado con CxL 10. | | |
| | DIARIO 63 | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar 8140 Ley de Ingresos Devengada 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 105,000.00 105,000.00 105,000.00 | 105,000.00 |
| | Concepto: | 8140 Ley de Ingresos Devengada 8150 Ley de Ingresos Recaudada Ministración de CxL No. 13 para pago de finiquito adquisiciones de materiales y suministros. | | 105,000.00 105,000.00 |
| | CENTRAL 27 Ingreso | 1112 Bancos / Tesorería 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 105,000.00 (105,000.00) |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 13 para pago de finiquito adquisiciones de materiales y suministros. | | |
| 38 | DIARIO 64 | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 105,000.00 | 105,000.00 |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 13 para pago de finiquito adquisiciones de materiales y suministros. | | |
| | DIARIO 65 | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 105,000.00 | 105,000.00 |
| | Concepto: | Aviso de Pago de CxL No. 13 para pago de finiquito adquisiciones de materiales y suministros. | | |
| | DIARIO 66 | 1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios 5599 Otros Gastos Varios 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 150,000.00 22,500.00 172,500.00 | |
| | | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 172,500.00 | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|------------|--|------------|--------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 750.00 |
| | | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 150.00 |
| | | 2113 Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo | | 171,600.00 |
| | | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | | 172,500.00 |
| | | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | | 172,500.00 |
| | Concepto: | Creación de pasivo para pago de finiquito de Obra en Proceso, según CxL 14. | | |
| | DIARIO 67 | | | |
| | | 5599 Otros Gastos Varios | 15,000.00 | |
| | | 1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 100,000.00 | |
| | | 1134 Anticipo a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo | | 115,000.00 |
| | Concepto: | Conclusión de obra en proceso, según CxL 14. | | |
| | DIARIO 68 | | | |
| | | 2113 Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo | 171,600.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 171,600.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 171,600.00 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 171,600.00 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 171,600.00 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 171,600.00 |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 14 para pago de finiquito obra en proceso. | | |
| | CENTRAL 28 | | | |
| | Ingreso | 1112 Bancos/Tesorería | | 171,600.00 |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | (171,600.00) |
| | Concepto: | Ministración de CxL No. 14 para pago de finiquito obra en proceso. | | |
| | DIARIO 69 | | | |
| | | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 172,500.00 | |
| | Concepto: | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado Ministración de CxL No. 14 para pago de finiquito obra en proceso. | | 172,500.00 |
| | DIARIO 70 | | | |
| | | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 172,500.00 | |
| | Concepto: | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido Notificación de pago de CxL No. 14 para pago de finiquito obra en proceso. | | 172,500.00 |
| | DIARIO 71 | | | |
| | | 1233 Edificios no Habitacionales | 250,000.00 | |
| | | 1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | 250,000.00 |
| | Concepto: | Traspaso de Obra concluida a Bienes Inmuebles. | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|------------|---|--------------|--------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | DIARIO 72 | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 900.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 900.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 900.00 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 900.00 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 900.00 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 900.00 |
| | Concepto: | Ministración de CxL para pago de retenciones a favor de terceros. | | |
| | CENTRAL 29 | 1112 Bancos/Tesorería | | 900.00 |
| | Ingreso | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | (900.00) |
| | Concepto: | Ministración de CxL para pago de retenciones a favor de terceros. | | |
| 39 | DIARIO 73 | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 1,214,800.00 | |
| | | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | | 1,214,800.00 |
| | Concepto: | Creación de compromiso por pedidos y contratos. | | |
| 40 | DIARIO 74 | 1241 Mobiliario y Equipo de Administración | 220,000.00 | |
| | | 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 80,000.00 | |
| | | 1244 Vehículos y Equipo de Transporte | 650,000.00 | |
| | | 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 2,000.00 | |
| | | 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo | | 952,000.00 |
| | | Recepción de bienes de activo fijo y alta según reporte de inventarios. | | |
| | DIARIO 75 | 1241 Mobiliario y Equipo de Administración | 10,000.00 | |
| | | 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | 10,000.00 |
| | Concepto: | Alta de bienes elaborados en el Instituto. | | |
| | DIARIO 76 | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 15,300.00 | |
| | | 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 15,300.00 |
| | Concepto: | Baja de bienes faltantes en trámite de dictamen de incosteabilidad. | | |
| | DIARIO 77 | 5599 Otros Gastos Varios | 12,400.00 | |
| | | 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 12,400.00 |
| | Concepto: | Baja de bienes por corrección de registro, según acta. | | |
| 41 | DIARIO 78 | 1222 Deudores Diversos a Largo Plazo | 5,000.00 | |
| | | 2229 Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo | | 5,000.00 |
| | Concepto: | Denuncia ante Ministerio Público por faltante de comprobación. | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|---------------|--|--------------|--------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | | ASIENTOS AL FINAL DEL EJERCICIO | | |
| 42 | DIARIO 79 | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 1,214,800.00 | |
| | | 5131 Servicios Básicos | 1,214,800.00 | |
| | | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 1,214,800.00 |
| | | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | | 1,214,800.00 |
| | Concepto: | Por el presupuesto de Egresos Devengado al Cierre de Ejercicio | | |
| | DIARIO 80 | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,214,800.00 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 1,214,800.00 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 1,214,800.00 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 1,214,800.00 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 1,214,800.00 |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 1,214,800.00 |
| | Concepto: | Recursos de Devengado no pagado pendiente de Recibir. | | |
| 43 | | CIERRE DE EJERCICIO | | |
| | | CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTO | | |
| | DIARIO CIG-01 | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 2,820,426.40 | |
| | | 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 15,350.00 | |
| | | 6100 Resumen de Ingresos y Gastos | | 2,835,776.40 |
| | Concepto: | Por el cierre de cuentas de ingresos | | |
| | DIARIO CIG-02 | 6100 Resumen de Ingresos y Gastos | 2,178,932.00 | |
| | | 5111 Remuneraciones al Personal | | 400,000.00 |
| | | 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales | | 76,000.00 |
| | | 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas | | 30,000.00 |
| | | 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | | 8,430.00 |
| | | 5131 Servicios Básicos | | 1,217,300.00 |
| | | 5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | | 115.00 |
| | | 5137 Servicios de Traslado y Viáticos | | 880.00 |
| | | 5515 Depreciación de Bienes Muebles | | 235,000.00 |
| | | 5599 Otros Gastos Varios | | 211,207.00 |
| | Concepto: | Por el cierre de cuentas de Gastos | | |
| | DIARIO CIG-03 | 6100 Resumen de Ingresos y Gastos | 656,844.40 | |
| | | 6200 Ahorro de la Gestión | | 656,844.40 |
| | Concepto: | Por el Ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------|---|----------------|----------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | | POR EL CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES | | |
| | DIARIO CPAT-01 | 6200 Ahorro de la Gestión | 656,844.40 | |
| | Concepto: | 3210 Resultado del Ejercicio Ahorro/(Desahorro) Por el cierre de cuentas patrimoniales con ahorro en la gestión. | | 656,844.40 |
| | | CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS | | |
| | CING-01 | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar 8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 3,000,123.00 | |
| | Concepto. | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos | | 3,000,123.00 |
| | CING-02 | 8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 2,365,432.00 | |
| | Concepto: | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas a la Ley de Ingresos | | 2,365,432.00 |
| | CING-03 | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar 8110 Ley de Ingresos Estimada | 264,007,666.98 | |
| | Concepto: | Ley de Ingresos por Ejecuta no devengada | | 264,007,666.98 |
| | CING-04 | 8150 Ley de Ingresos Recaudada 9100 Superávit Financiero | 2,820,426.64 | |
| | Concepto: | Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero) | | 2,820,426.64 |
| | CING-05 | 9100 Superávit Financiero 8110 Ley de Ingresos Estimada | 2,820,426.64 | |
| | Concepto: | Cierre del Ejercicio con superávit. | | 2,820,426.64 |
| | DIARIO CPRES-01 | 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 3,000,123.00 | |
| | Concepto: | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas al Presupuesto Aprobado | | 3,000,123.00 |
| | DIARIO CPRES-02 | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 2,365,432.00 | |
| | Concepto: | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas al Presupuesto Aprobado | | 2,365,432.00 |
| | DIARIO CPRES-03 | 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 264,360,598.62 | |
| | | | | 264,360,598.62 |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 451/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------|--|--------------------------------|--|
| ENUNCIACION-DO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | Concepto: | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas al Presupuesto aprobado | | |
| | DIARIO CPRES-04 | 9300 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 1,214,800.00 | 1,214,800.00 |
| | Concepto: | Asiento Final de los gastos durante el ejercicio - Determinación de Adeudos Fiscales de Ejercicios Fiscales Anteriores | | |
| | DIARIO CPRES-05 | 9100 Superávit Financiero 9300 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | | (2,467,495.00) 1,214,800.00 1,252,695.00 |
| | Concepto: | Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto. | | |
| | DIARIO CPRES-06 | 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado 9100 Superávit Financiero | 2,467,495.00 (2,467,495.00) | |
| | Concepto: | Cierre del Ejercicio | | |
| | | suma | 1,273,164,787.94 | 1,273,164,787.94 |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 452/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.1.3 ESQUEMAS DE MAYOR

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| 1112 Bancos / Tesorería SI) 2,018,181.66 1,200.00 (E-1) I-1) 1,200.00 200.00 (E-2) I-2) 200.00 120.00 (E-3) I-3) 120.00 200.00 (E-4) I-4) 10,000.00 600.00 (E-5) I-5) 100.00 350.00 (E-6) I-6) 700.00 115.00 (E-7) I-7) 350.00 I-8) 115.00 <hr/> 2,030,966.66 2,785.00 S) 2,028,181.66 | | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo SI) 316,176.99 87,125.00 (D-13) D-9) 15,000.00 1,000.00 (D-21) D-20) 1,200.00 200.00 (D-22) D-80) 1,214,800.00 <hr/> 1,547,176.99 88,325.00 S) 1,458,851.99 | | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo SI) 5,000.00 600.00 (D-31) D-30) 10,000.00 100.00 (D-32) E-4) 200.00 100.00 (I-5) E-5) 600.00 700.00 (I-6) D-31) 600.00 115.00 (I-8) D-32) 100.00 E-7) 115.00 D-76) 15,300.00 <hr/> 31,915.00 1,615.00 S) 30,300.00 | |
| 1131 Anticipo a Proveedores de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo SI) 0.00 95,000.00 (D-62) D-52) 95,000.00 <hr/> 95,000.00 95,000.00 | | 1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo SI) 0.00 115,000.00 (D-67) D-56) 115,000.00 <hr/> 115,000.00 115,000.00 | | 1145 Bienes en Tránsito D-42-C) 15,300.00 15,300.00 (D-42-D) <hr/> 15,300.00 15,300.00 | |
| 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo SI) 8,565,734.20 24,262.00 (42-C) D-42-A) 5,000.00 D-42-B) 250,000.00 <hr/> 8,820,734.20 24,262.00 S) 8,796,472.20 | | 1222 Deudores Diversos a Largo Plazo SI) 7,000.00 2,000.00 (D-41) D-78) 5,000.00 <hr/> 12,000.00 2,000.00 S) 10,000.00 | | 1231 Terrenos SI) 5,000,000.00 <hr/> 5,000,000.00 0.00 S) 5,000,000.00 | |
| 1233 Edificios no Habitacionales SI) 47,896,143.63 D-71) 250,000.00 <hr/> 48,146,143.63 0.00 S) 48,146,143.63 | | 1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios SI) 0.00 250,000.00 (D-71) D-66) 150,000.00 D-67) 100,000.00 <hr/> 250,000.00 250,000.00 S) 250,000.00 | | 1241 Mobiliario y Equipo de Administración SI) 267,110.00 130,900.00 (D-46-A) D-43) 150,000.00 15,000.00 (D-46-C) D-74) 220,000.00 D-75) 10,000.00 <hr/> 647,110.00 145,900.00 S) 501,210.00 | |
| 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo SI) 39,400.00 20,000.00 (D-46-B) <hr/> 39,400.00 20,000.00 S) 19,400.00 | | 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio SI) 70,800.00 D-74) 80,000.00 <hr/> 150,800.00 0.00 S) 150,800.00 | | 1244 Vehículos y Equipo de Transporte SI) 568,012.00 D-74) 650,000.00 <hr/> 1,218,012.00 0.00 S) 1,218,012.00 | |
| 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas SI) 40,505.27 15,300.00 (D-76) D-44) 85,000.00 12,400.00 (D-77) D-74) 2,000.00 <hr/> 127,505.27 27,700.00 S) 88,718.31 | | 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos SI) 3,000.00 <hr/> 3,000.00 0.00 S) 3,000.00 | | 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles D-46-A) 1,387.50 235,000.00 (D-45) D-46-B) 20,000.00 D-46-C) 1,387.50 <hr/> 22,775.00 235,000.00 S) -212,225.00 | |
| 2111 Cuentas por Pagar a Corto Plazo D-10) 326,000.00 0.00 (SI) <hr/> 326,000.00 326,000.00 (D-9) | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|---|--|
| 5111 Remuneraciones al Personal SI) 0.00 D-9) 400,000.00 400,000.00 0.00 S) 400,000.00 400,000.00 (CIG-02) | | 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales SI) 0.00 D-9) 76,000.00 76,000.00 0.00 S) 76,000.00 76,000.00 (CIG-02) | | 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas SI) 0.00 D-9) 30,000.00 30,000.00 0.00 S) 30,000.00 30,000.00 (CIG-02) | |
| 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales SI) 0.00 D-42-C) 8,430.00 8,430.00 0.00 S) 8,430.00 8,430.00 (CIG-02) | | 5131 Servicios Básicos SI) 0.00 D-15) 2,500.00 D-79) 1,214,800.00 1,217,300.00 0.00 S) 1,217,300.00 1,217,300.00 (CIG-02) | | 5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales SI) 0.00 D-37) 115.00 115.00 0.00 S) 115.00 115.00 (CIG-02) | |
| 5137 Servicios de Traslado y Viáticos SI) 0.00 D-21) 1,000.00 D-28) -120.00 880.00 0.00 S) 880.00 880.00 (CIG-02) | | 5599 Otros Gastos Varios SI) 0.00 D-37) 350.00 D-41) 2,000.00 D-42-C) 532.00 D-42-D) 15,300.00 D-46-A) 129,512.50 D-46-C) 13,612.50 D-66) 22,500.00 D-67) 15,000.00 D-77) 12,400.00 211,207.00 0.00 S) 211,207.00 211,207.00 (CIG-02) | | 5515 Depreciación de Bienes Muebles D-45) 235,000.00 235,000.00 0.00 S) 235,000.00 235,000.00 (CIG-02) | |
| 6100 Resumen de Ingresos y Gastos CIG-02) 2,178,932.00 2,835,776.40 (SIG-01) 2,178,932.00 2,835,776.40 CIG-03) 656,844.40 656,844.40 (S) | | 6200 Ahorro de la Gestión CPAT-01) 656,844.40 656,844.40 (CIG-03) 656,844.40 656,844.40 | | 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado 0.00 (SI) 266,828,093.62 (D-3) 0.00 266,828,093.62 CPRES-03) 264,360,598.62 266,828,093.62 (S) CPRES-06) 2,467,495.00 266,828,093.62 266,828,093.62 | |
| 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer SI) 0.00 20,500.00 (D-6) D-3) 266,828,093.62 150,000.00 (D-7) D-4) -2,365,432.00 -500.00 (D-8) D-5) 3,000,123.00 506,000.00 (D-9) 2,500.00 (D-15) 1,200.00 (D-19) -200.00 (D-23) -120.00 (D-28) 700.00 (D-33) 115.00 (D-38) 85,000.00 (D-47) 200,000.00 (D-51) 115,000.00 (D-56) 172,500.00 (D-66) 1,214,800.00 (D-73) 267,462,784.62 2,467,495.00 S) 264,995,289.62 3,000,123.00 (CPRES-01) CPRES-02) 2,365,432.00 267,360,721.62 3,000,123.00 S) 264,360,598.62 264,360,598.62 (CPRES-03) | | 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado SI) 0.00 3,000,123.00 (D-5) D-4) 2,365,432.00 2,365,432.00 3,000,123.00 CPRES-01) 3,000,123.00 634,691.00 (S) 2,365,432.00 (CPRES-02) 3,000,123.00 3,000,123.00 | | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido SI) 0.00 506,000.00 (D-9) D-6) 20,500.00 2,500.00 (D-15) D-7) 150,000.00 1,000.00 (D-21) D-8) -500.00 20,000.00 (D-24) D-9) 506,000.00 -120.00 (D-28) D-15) 2,500.00 700.00 (D-33) D-19) 1,200.00 115.00 (D-38) D-23) -200.00 235,000.00 (D-47) D-28) -120.00 95,000.00 (D-52) D-33) 700.00 115,000.00 (D-56) D-38) 115.00 105,000.00 (D-61) D-47) 85,000.00 172,500.00 (D-66) D-51) 200,000.00 1,214,800.00 (D-79) D-56) 115,000.00 D-66) 172,500.00 D-73) 1,214,800.00 2,467,495.00 2,467,495.00 | |

| 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | | | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | | | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | | |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| SI) | 0.00 | 506,000.00 (D-11) | SI) | 0.00 | 506,000.00 (D-12) | SI) | 0.00 | |
| D-9) | 506,000.00 | 2,500.00 (D-17) | D-11) | 506,000.00 | 2,500.00 (D-18) | D-12) | 506,000.00 | |
| D-15) | 2,500.00 | 1,000.00 (D-21) | D-17) | 2,500.00 | 1,000.00 (D-21) | D-18) | 2,500.00 | |
| D-21) | 1,000.00 | 20,000.00 (D-26) | D-21) | 1,000.00 | 20,000.00 (D-27) | D-21) | 1,000.00 | |
| D-24) | 20,000.00 | -120.00 (D-28) | D-26) | 20,000.00 | -120.00 (D-28) | D-27) | 20,000.00 | |
| D-28) | -120.00 | 700.00 (D-35) | D-28) | -120.00 | 700.00 (D-36) | D-28) | -120.00 | |
| D-33) | 700.00 | 115.00 (D-40) | D-35) | 700.00 | 115.00 (D-40-A) | D-36) | 700.00 | |
| D-38) | 115.00 | 235,000.00 (D-49) | D-40) | 115.00 | 235,000.00 (D-50) | D-40-A) | 115.00 | |
| D-47) | 235,000.00 | 95,000.00 (D-54) | D-49) | 235,000.00 | 95,000.00 (D-55) | D-50) | 235,000.00 | |
| D-52) | 95,000.00 | 115,000.00 (D-58) | D-54) | 95,000.00 | 115,000.00 (D-59) | D-55) | 95,000.00 | |
| D-56) | 115,000.00 | 105,000.00 (D-64) | D-58) | 115,000.00 | 105,000.00 (D-65) | D-59) | 115,000.00 | |
| D-61) | 105,000.00 | 172,500.00 (D-69) | D-64) | 105,000.00 | 172,500.00 (D-70) | D-65) | 105,000.00 | |
| D-66) | 172,500.00 | | D-69) | 172,500.00 | | D-70) | 172,500.00 | |
| D-79) | 1,214,800.00 | | | | | | | |
| | <u>2,467,495.00</u> | <u>1,252,695.00</u> | | | | | <u>1,252,695.00</u> | <u>0.00</u> |
| S) | <u>1,214,800.00</u> | <u>1,214,800.00</u> (CPRES-04) | | <u>1,252,695.00</u> | <u>1,252,695.00</u> | s) | <u>1,252,695.00</u> | <u>1,252,695.00</u> (CPRES-05) |

| 9100 SUPERAVIT FINANCIERO | | | 3210 Resultado de Cuentas Patrimoniales con Ahorro de | | | 9300 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | | |
|---------------------------|-------------------|--------------------------|---|-------------------|-------------|--|---------------------|-------------------------|
| CING-05) | 2,820,426.64 | 2,820,426.64 (CING-04) | CPAT-01) | 481,417.22 | | CPRES-04) | 1,214,800.00 | 1,214,800.00 (CPRES-05) |
| CPRES-06) | -2,467,495.00 | -2,467,495.00 (CPRES-05) | | | | | | |
| | <u>352,931.64</u> | <u>352,931.64</u> | | <u>481,417.22</u> | <u>0.00</u> | | <u>1,214,800.00</u> | <u>1,214,800.00</u> |

| 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | | | Cuentas de Ley de Ingresos | | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| SI) | 0.00 | 266,828,093.62 (D-03) | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | | | 0.00 (SI) | |
| D-10) | 326,000.00 | -2,365,432.00 (D-04) | D-10) | 326,000.00 | 326,000.00 (D-10) | | 326,000.00 (D-10) | |
| D-14) | 522,931.64 | 3,000,123.00 (D-05) | D-14) | 522,931.64 | 522,931.64 (D-14) | | 522,931.64 (D-14) | |
| D-16) | 2,500.00 | | D-16) | 2,500.00 | 2,500.00 (D-16) | | 2,500.00 (D-16) | |
| D-20) | 1,200.00 | | D-20) | 1,200.00 | 1,200.00 (D-20) | | 1,200.00 (D-20) | |
| D-22) | -200.00 | | D-22) | -200.00 | -200.00 (D-22) | | -200.00 (D-22) | |
| D-25) | 20,000.00 | | D-25) | 20,000.00 | 20,000.00 (D-25) | | -200.00 (D-25) | |
| D-29) | -120.00 | | D-29) | -120.00 | -120.00 (D-29) | | 20,000.00 (D-29) | |
| D-30) | 10,000.00 | | D-30) | 10,000.00 | 10,000.00 (D-30) | | -120.00 (D-30) | |
| D-34) | 700.00 | | D-34) | 700.00 | 700.00 (D-34) | | 10,000.00 (D-34) | |
| D-39) | 115.00 | | D-39) | 115.00 | 115.00 (D-39) | | 700.00 (D-39) | |
| D-48) | 235,000.00 | | D-48) | 235,000.00 | 235,000.00 (D-48) | | 115.00 (D-48) | |
| D-53) | 95,000.00 | | D-53) | 95,000.00 | 95,000.00 (D-53) | | 235,000.00 (D-53) | |
| D-57) | 114,400.00 | | D-57) | 114,400.00 | 114,400.00 (D-57) | | 95,000.00 (D-57) | |
| D-60) | 600.00 | | D-60) | 600.00 | 600.00 (D-60) | | 114,400.00 (D-60) | |
| D-63) | 105,000.00 | | D-63) | 105,000.00 | 105,000.00 (D-63) | | 600.00 (D-63) | |
| D-68) | 171,600.00 | | D-68) | 171,600.00 | 171,600.00 (D-68) | | 105,000.00 (D-68) | |
| D-72) | 900.00 | | D-72) | 900.00 | 900.00 (D-72) | | 171,600.00 (D-72) | |
| D-80) | 1,214,800.00 | | D-80) | 1,214,800.00 | 1,214,800.00 (D-80) | | 900.00 (D-80) | |
| | <u>2,820,426.64</u> | <u>267,462,784.62</u> | | <u>2,820,426.64</u> | <u>2,820,426.64</u> | | <u>1,214,800.00</u> | <u>(D-80)</u> |
| CING-01) | 3,000,123.00 | 264,642,357.98 (S) | | | | | <u>2,820,426.64</u> | |
| CING-03) | 264,007,666.98 | 2,365,432.00 (CING-02) | | | | CING-04) | <u>2,820,426.64</u> | <u>2,820,426.64</u> (S) |
| | <u>267,007,789.98</u> | <u>267,007,789.98</u> | | | | | | |

| 8110 Ley de Ingresos Estimada | | | 8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | | |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---|---------------------|-------------------------------|
| D-03) | 266,828,093.62 | 264,007,666.98 (CING-03) | D-5) | 3,000,123.00 | 2,365,432.00 (D-4) |
| | | <u>2,820,426.64</u> (CING-05) | CING-02) | <u>2,365,432.00</u> | <u>3,000,123.00</u> (CING-01) |
| | <u>266,828,093.62</u> | <u>266,828,093.62</u> | | <u>5,365,555.00</u> | <u>5,365,555.00</u> |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 457755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.1.4. BALANZA DE COMPROBACIÓN

| CUENTA | CONCEPTO | SALDOS INICIALES | | MOVIMIENTOS DE (MES) | | SALDOS AL DIA/MES/AÑO | |
|--------|---|------------------|---------------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | CARGO | ABONO | DEUDOR | ACREEDOR |
| | | Hora | | | | | |
| 1112 | Efectivo y Equivalentes | 2,018,181.66 | - | 12,785.00 | 2,785.00 | 2,028,181.66 | - |
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 316,176.99 | - | 1,231,000.00 | 88,325.00 | 1,458,851.99 | - |
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 5,000.00 | - | 26,915.00 | 1,615.00 | 30,300.00 | - |
| 1131 | Anticipo a Proveedores de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | - | - | 95,000.00 | 95,000.00 | - | - |
| 1134 | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | - | - | 115,000.00 | 115,000.00 | - | - |
| 1145 | Bienes en Tránsito | - | - | 15,300.00 | 15,300.00 | - | - |
| 1151 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 8,565,734.20 | - | 255,000.00 | 24,262.00 | 8,796,472.20 | - |
| 1222 | Deudores Diversos a Largo Plazo | 7,000.00 | - | 5,000.00 | 2,000.00 | 10,000.00 | - |
| 1231 | Terrenos | 5,000,000.00 | - | - | - | 5,000,000.00 | - |
| 1233 | Edificios no Habitacionales | 47,896,143.63 | - | 250,000.00 | - | 48,146,143.63 | - |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | - | - | 250,000.00 | 250,000.00 | - | - |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 267,110.00 | - | 380,000.00 | 145,900.00 | 501,210.00 | - |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 39,400.00 | - | - | 20,000.00 | 19,400.00 | - |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 70,800.00 | - | 80,000.00 | - | 150,800.00 | - |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 568,012.00 | - | 650,000.00 | - | 1,218,012.00 | - |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 40,505.27 | - | 87,000.00 | 27,700.00 | 99,805.27 | - |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 3,000.00 | - | - | - | 3,000.00 | - |
| 1263 | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | - | - | 22,775.00 | 235,000.00 | 212,225.00 | - |
| 2111 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | - | - | 326,000.00 | 326,000.00 | - | - |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | - | - | 553,315.00 | 1,534,615.00 | - | 981,300.00 |
| 2113 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | - | - | 286,000.00 | 286,000.00 | - | - |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | - | 610,056.64 | 611,556.64 | 196,500.00 | - | 195,000.00 |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | - | 1,736,302.01 | 525,716.64 | 1,750,516.64 | - | 2,961,102.01 |
| 2229 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - | - | 5,000.00 | - | 5,000.00 |
| 3210 | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | 465,252.56 | 465,252.56 | - | - | - |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 61,985,452.54 | - | 465,252.56 | - | 62,450,705.10 |
| 4221 | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | - | - | - | 2,820,426.64 | - | 2,820,426.64 |
| 4399 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | - | - | - | 15,350.00 | - | 15,350.00 |
| 5111 | Remuneraciones al Personal | - | - | 400,000.00 | - | 400,000.00 | - |
| 5113 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | - | - | 76,000.00 | - | 76,000.00 | - |
| 5115 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | - | - | 30,000.00 | - | 30,000.00 | - |
| 5121 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | - | - | 8,430.00 | - | 8,430.00 | - |
| 5131 | Servicios Básicos | - | - | 1,217,300.00 | - | 1,217,300.00 | - |
| 5134 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | - | - | 115.00 | - | 115.00 | - |
| 5137 | Servicios de Traslado y Viáticos | - | - | 880.00 | - | 880.00 | - |
| 5515 | Depreciación de Bienes Muebles | - | - | 235,000.00 | - | 235,000.00 | - |
| 5599 | Otros Gastos Varios | - | - | 211,207.00 | - | 211,207.00 | - |
| 6100 | Resumen de Ingresos y Gastos | - | - | - | - | - | - |
| 6200 | Ahorro de la Gestión | - | - | - | - | - | - |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | - | - | 266,828,093.62 | - | - | - |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | - | - | 2,820,426.64 | 267,462,784.62 | - | - |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | - | - | 3,000,123.00 | 2,365,432.00 | - | - |
| 8140 | Ley de Ingresos Devengada | - | - | 2,820,426.64 | 2,820,426.64 | - | - |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | - | - | - | 2,820,426.64 | - | - |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | - | - | - | 266,828,093.62 | - | 266,828,093.62 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | - | - | 267,462,784.62 | 2,467,495.00 | 264,995,289.62 | - |
| 8230 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | - | - | 2,365,432.00 | 3,000,123.00 | - | 634,691.00 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | - | - | 2,467,495.00 | 2,467,495.00 | - | - |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | - | - | 2,467,495.00 | 1,252,695.00 | 1,214,800.00 | - |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejercido | - | - | 1,252,695.00 | 1,252,695.00 | - | - |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | - | - | 1,252,695.00 | - | 1,252,695.00 | - |
| 9100 | Superávit Financiero | - | - | - | - | - | - |
| 9300 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | - | - | - | - | - | - |
| | | 64,797,063.75 | 64,797,063.75 | 561,160,214.36 | 561,160,214.36 | 336,891,668.37 | 336,891,668.37 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

lugar y fecha de expedición

| | | |
|----------------|---------------|-----------------|
| ELABORÓ | REVISÓ | AUTORIZÓ |
| _____ | _____ | _____ |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 459/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.2 INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS INSTITUCIONALES

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 460/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.2.1 ENUNCIADO DE OPERACIONES



ENUNCIADO DE OPERACIONES

| No. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
|---|---|---------------|---------------|
| | | PARCIAL | TOTAL |
| SI | Póliza de apertura | | |
| | 1111 Efectivo | - | |
| | 1112 Bancos/Tesorería | 125,634.00 | |
| | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 15,841,602.12 | |
| | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | - | |
| | 1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 231,526.00 | |
| | 7710 Contratos y Convenios Suscritos | 29,683,529.00 | 45,882,291.12 |
| | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | - | |
| | 2151 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 125,634.00 | |
| | 2191 Ingresos por Clasificar | - | |
| | 2199 Otros Pasivos Circulantes | 16,073,128.12 | |
| 7720 Suscripción de Contratos y Convenios | 29,683,529.00 | 45,882,291.12 | |
| 01 | Registro diario de la venta en efectivo, cheques certificados o de caja y terminal punto de venta. | | |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,914.17 | |
| | Ingresos por Clasificar | 10,049.38 | |
| | Total | | 11,963.55 |
| 02 | Cancelación de la venta o devolución de productos debidamente autorizado, pasivo a favor del cliente. | 200.00 | |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,050.00 | |
| | Ingresos por Clasificar | | |
| | Total | | 1,250.00 |
| 03 | Expedición del cheque a favor del cliente por concepto de devolución. | | 1,250.00 |
| 04 | Registro diario de las ventas a crédito previamente autorizadas. | | 120,356.00 |
| 05 | Cancelación de la venta a crédito debidamente autorizada. | | 10,359.00 |
| 06 | Abonos al crédito en efectivo, cheques certificados o de caja y tarjeta de crédito o débito. | | 5,526.00 |
| 07 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. | | |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 762.21 | |
| | Ingresos por Clasificar | 4,763.79 | |
| | Total | | 5,526.00 |
| 08 | Registro de la venta realizada al extranjero. | | 5,384.00 |
| 09 | Registro por el pago de la venta realizada al extranjero. | | 5,384.00 |
| 10 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. | | 5,384.00 |
| 11 | Registro de la ganancia generada en ventas al extranjero, por el tipo de cambio entre monedas. | | 300.00 |
| 12 | Registro de la pérdida generada en ventas al extranjero, por el tipo de cambio entre monedas. | | 200.00 |
| 13 | Cancelación de la venta al extranjero o devolución de productos debidamente autorizado, pasivo a favor del cliente. | | 1,524.00 |
| 14 | Traspaso del recurso a favor del cliente por concepto de devolución | | 1,524.00 |



ENUNCIADO DE OPERACIONES

| No. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
|-----|---|-------------------------|------------|
| | | PARCIAL | TOTAL |
| 15 | Registro de la venta o pago de créditos en efectivo, cheques certificados o de caja del último día del mes. | | 8,624.00 |
| 16 | Registro del depósito en la cuenta bancaria de la venta o pago de créditos en efectivo, cheques certificados o de caja del último día del mes. | | 8,624.00 |
| 17 | Registro de la venta realizada por terminal punto de venta del último día del mes. | | 1,526.58 |
| 18 | Registro del depósito en la cuenta bancaria de la venta realizada por terminal punto de venta del último día del mes. | | 230,526.00 |
| 19 | Registro complementario a los movimientos 16 y 18 anteriores, por la clasificación de los ingresos. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Ingresos por Clasificar Total | 32,986.21 206,163.79 | 239,150.00 |
| 20 | Registro de las comisiones bancarias cobradas. | | 8,526.32 |
| 21 | Regularización de las comisiones bancarias cobradas. | | 8,236.54 |
| 22 | Diferencia negativa generada en arqueos de caja. | | 150.00 |
| 23 | Reembolso de la diferencia negativa generada en arqueos de caja, depositado en la cuenta captadora. | | 150.00 |
| 24 | Diferencia positiva generada en arqueos de caja. | | 20.00 |
| 24a | Diferencia positiva generada en arqueos de caja, depositada en la cuenta captadora. | | 20.00 |
| 24b | Reclasificación del movimiento anterior. | | 20.00 |
| 25 | Registro de los depósitos efectuados en la cuentas captadoras pendientes de identificar. | | 776.00 |
| 26 | Registro de los anticipos de clientes efectuados en las cuentas captadoras. | | 2,398.00 |
| 27 | Registro de la reclasificación de los depósitos efectuados en la cuentas captadoras previa facturación. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Ingresos por Clasificar Total | 17,435.86 108,974.14 | 126,410.00 |
| 28 | Registro de los intereses moratorios de créditos otorgados. | | 98.00 |
| 29 | Pago de intereses moratorios. | | 98.00 |
| 30 | Reclasificación del movimiento anterior. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Ingresos por Clasificar Total | 13.52 84.48 | 98.00 |
| 31 | Pago de rendimientos bancarios. | | 12,478.28 |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 463/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

ENUNCIADO DE OPERACIONES

| No. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
|-----|---|--------------------|--------------|
| | | PARCIAL | TOTAL |
| 32 | Entero a la TESOFE de los ingresos captados por concepto del Impuesto al Valor Agregado en la quincena inmediata anterior. | | 30,610.49 |
| 33 | Traspaso de los ingresos por venta de productos y prestación de servicios institucionales, captados en la quincena inmediata anterior, a la cuenta concentradora de ingresos. | | 335,739.59 |
| 34 | Concertación de contratos y convenios por el levantamiento de encuestas y elaboración de trabajos especiales. | | 3,420,598.00 |
| 35 | Emisión de la factura correspondiente, de conformidad con las cláusulas de pago establecidas en el convenio. | | 5,263.00 |
| 36 | Pago de la factura emitida. | | 5,263.00 |
| 37 | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Ingresos por Clasificar Total | 725.93 4,537.07 | 5,263.00 |
| 38 | Amortización de los contratos y convenios generada en el cumplimiento de las cláusulas de pago. | | 5,263.00 |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 464/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.2.2 ASIENTOS DE DIARIO



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | | |
|--------------------|-----------------|---|------------------|---------------|--|
| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER | |
| | No. | Descripción | | | |
| SI | 1111 | Efectivo | - | | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | 125,634.00 | | |
| | 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 15,841,602.12 | | |
| | 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | - | | |
| | 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 231,526.00 | | |
| | 1279 | Otros Activos Diferidos | 29,683,529.00 | | |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | - | |
| | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | 125,634.00 | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | - | |
| | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | | 16,073,128.12 | |
| | 7710 | Contratos y Convenios Suscritos | 29,683,529.00 | | |
| | 7720 | Suscripción de Contratos y Convenios | | 29,683,529.00 | |
| | CONCEPTO: | Saldos iniciales al XX de XXXX de 20XX. | | | |
| | 01 | 1112 | Bancos/Tesorería | 11,963.55 | |
| 2117 | | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 1,914.17 | |
| 2191 | | Ingresos por Clasificar | | 10,049.38 | |
| CONCEPTO: | | Registro diario de la venta en efectivo, cheques certificados o de caja y terminal punto de venta. | | | |
| 02 | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 200.00 | | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | 1,050.00 | | |
| | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | 1,250.00 | |
| | CONCEPTO: | Cancelación de la venta o devolución de productos debidamente autorizado, pasivo a favor del cliente. | | | |
| 03 | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 1,250.00 | | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | 1,250.00 | |
| | CONCEPTO: | Por la expedición del cheque a favor del cliente por concepto de devolución. | | | |
| 04 | 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 120,356.00 | | |
| | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | | 120,356.00 | |
| | CONCEPTO: | Registro diario de las ventas a crédito previamente autorizadas. | | | |
| 05 | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 10,359.00 | | |
| | 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | 10,359.00 | |
| | CONCEPTO: | Cancelación de la venta a crédito debidamente autorizada. | | | |
| 06 | 1112 | Bancos/Tesorería | 5,526.00 | | |
| | 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | 5,526.00 | |
| | CONCEPTO: | Por los abonos al crédito en efectivo, cheques certificados o de caja y tarjeta de crédito o débito. | | | |
| 07 | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 5,526.00 | | |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 762.21 | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 4,763.79 | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------|--|----------|----------|
| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
| | No. | Descripción | | |
| | CONCEPTO: | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. | | |
| 08 | 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 5,384.00 | |
| | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | | 5,384.00 |
| | CONCEPTO: | Registro de la venta realizada al extranjero. | | |
| 09 | 1112 | Bancos/Tesorería | 5,384.00 | |
| | 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | | 5,384.00 |
| | CONCEPTO: | Registro por el pago de la venta realizada al extranjero. | | |
| 10 | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 5,384.00 | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 5,384.00 |
| | CONCEPTO: | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. | | |
| 11 | 1112 | Bancos/Tesorería | 300.00 | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 300.00 |
| | CONCEPTO: | Por el registro de la ganancia generada en ventas al extranjero, por el tipo de cambio entre monedas. | | |
| 12 | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 200.00 | |
| | 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | | 200.00 |
| | CONCEPTO: | Por el registro de la pérdida generada en ventas al extranjero, por el tipo de cambio entre monedas. | | |
| 13 | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 1,524.00 | |
| | 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | | 1,524.00 |
| | CONCEPTO: | Cancelación de la venta al extranjero o devolución de productos debidamente autorizado, pasivo a favor del cliente. | | |
| 14 | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 1,524.00 | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | 1,524.00 |
| | CONCEPTO: | Por el traspaso del recurso a favor del cliente por concepto de devolución. | | |
| 15 | 1111 | Efectivo | 8,624.00 | |
| | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | | 8,624.00 |
| | CONCEPTO: | Registro de la venta o pago de créditos en efectivo, cheques certificados o de caja del último día del mes. | | |
| 16 | 1112 | Bancos/Tesorería | 8,624.00 | |
| | 1111 | Efectivo | | 8,624.00 |
| | CONCEPTO: | Registro del depósito en la cuenta bancaria de la venta o pago de créditos en efectivo, cheques certificados o de caja del último día del mes. | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|----------------------|---|------------|-------------------------|
| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
| | No. | Descripción | | |
| 17 | 1124 2199 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Otros Pasivos Circulantes | 1,526.58 | 1,526.58 |
| | CONCEPTO: | Registro de la venta realizada por terminal punto de venta del último día del mes. | | |
| 18 | 1112 1124 | Bancos/Tesorería Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 230,526.00 | 230,526.00 |
| | CONCEPTO: | Registro del depósito en la cuenta bancaria de la venta realizada por terminal punto de venta del último día del mes. | | |
| 19 | 2199 2117 2191 | Otros Pasivos Circulantes Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Ingresos por Clasificar | 239,150.00 | 32,986.21 206,163.79 |
| | CONCEPTO: | Registro complementario a los movimientos 16 y 18 anteriores, por la clasificación de los ingresos. | | |
| 20 | 1123 1112 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Bancos/Tesorería | 8,526.32 | 8,526.32 |
| | CONCEPTO: | Registro de las comisiones bancarias cobradas. | | |
| 21 | 1112 1123 | Bancos/Tesorería Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 8,236.54 | 8,236.54 |
| | CONCEPTO: | Por la regularización de las comisiones bancarias cobradas. | | |
| 22 | 1123 1111 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Efectivo | 150.00 | 150.00 |
| | CONCEPTO: | Por la diferencia negativa generada en arqueos de caja. | | |
| 23 | 1111 1123 | Efectivo Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 150.00 | 150.00 |
| | CONCEPTO: | Por el reembolso de la diferencia negativa generada en arqueos de caja, depositado en la cuenta captadora. | | |
| 24 | 1111 2199 | Efectivo Otros Pasivos Circulantes | 20.00 | 20.00 |
| | CONCEPTO: | Por la diferencia positiva generada en arqueos de caja. | | |
| 24a | 1112 1111 | Bancos/Tesorería Efectivo | 20.00 | 20.00 |
| | CONCEPTO: | Por la diferencia positiva generada en arqueos de caja, depositada en la cuenta captadora. | | |
| 24b | 2199 2191 | Otros Pasivos Circulantes Ingresos por Clasificar | 20.00 | 20.00 |
| | CONCEPTO: | Por la reclasificación del movimiento anterior. | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------|---|------------|-------------------------|
| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
| | No. | Descripción | | |
| 25 | 1112 | Bancos/Tesorería | 776.00 | 776.00 |
| | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | |
| | CONCEPTO: | Por el registro de los depósitos efectuados en la cuentas captadoras pendientes de identificar. | | |
| 26 | 1112 | Bancos/Tesorería | 2,398.00 | 2,398.00 |
| | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | |
| | CONCEPTO: | Por el registro de los anticipos de clientes efectuados en las cuentas captadoras. | | |
| 27 | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 126,410.00 | 17,435.86 108,974.14 |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | |
| | CONCEPTO: | Registro de la reclasificación de los depósitos efectuados en la cuentas captadoras previa facturación. | | |
| 28 | 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 98.00 | 98.00 |
| | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | | |
| | CONCEPTO: | Por el registro de los intereses moratorios de créditos otorgados. | | |
| 29 | 1112 | Bancos/Tesorería | 98.00 | 98.00 |
| | 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| | CONCEPTO: | Por el pago de intereses moratorios. | | |
| 30 | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 98.00 | 13.52 84.48 |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | |
| | CONCEPTO: | Reclasificación del movimiento anterior. | | |
| 31 | 1112 | Bancos/Tesorería | 12,478.28 | 12,478.28 |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | |
| | CONCEPTO: | Por el pago de rendimientos bancarios. | | |
| 32 | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 30,610.49 | 30,610.49 |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | |
| | CONCEPTO: | Por el entero a la TESOFE de los ingresos captados por concepto del Impuesto al Valor Agregado en la quincena inmediata anterior. | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------|--|---------------|---------------|
| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
| | No. | Descripción | | |
| 33 | 2191 | Ingresos por Clasificar | 335,739.59 | 335,739.59 |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | |
| | CONCEPTO: | Por el traspaso de los ingresos por venta de productos y prestación de servicios institucionales, captados en la quincena inmediata anterior, a la cuenta concentradora de ingresos. | | |
| 34 | 7710 | Contratos y Convenios Suscritos | 3,420,598.00 | 3,420,598.00 |
| | 7720 | Suscripción de Contratos y Convenios | | |
| | CONCEPTO: | Por la concertación de contratos y convenios por el levantamiento de encuestas y elaboración de trabajos especiales. | | |
| 35 | 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 5,263.00 | 5,263.00 |
| | 1279 | Otros Activos Diferidos | | |
| | CONCEPTO: | Por la emisión de la factura correspondiente, de conformidad con las cláusulas de pago establecidas en el convenio. | | |
| 36 | 1112 | Bancos/Tesorería | 5,263.00 | 5,263.00 |
| | 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| | CONCEPTO: | Registro complementario al movimiento anterior, por la reclasificación entre subcuentas. | | |
| 37 | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 5,263.00 | 725.93 |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | |
| | CONCEPTO: | Registro complementario al movimiento anterior, por la clasificación de los ingresos. | | 4,537.07 |
| 38 | 7720 | Suscripción de Contratos y Convenios | 5,263.00 | 5,263.00 |
| | 7710 | Contratos y Convenios Suscritos | | |
| | CONCEPTO: | Por la amortización de los contratos y convenios generada en el cumplimiento de las cláusulas de pago. | | |
| | | SUMAS | 50,514,151.47 | 50,514,151.47 |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 470/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.2.3 ESQUEMAS DE MAYOR

ESQUEMAS DE MAYOR

| 1111 | | | 1112 | | | 1122 | | |
|--|----------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| Efectivo | | | Bancos/Tesorería | | | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| SI) | - | 8,624.00 (16 | SI) | 125,634.00 | 1,250.00 (03 | SI) | 15,841,602.12 | 10,359.00 (05 |
| 15) | 8,624.00 | 150.00 (22 | 01) | 11,963.55 | 1,524.00 (14 | 04) | 120,356.00 | 5,526.00 (06 |
| 23) | 150.00 | 20.00 (24a | 06) | 5,526.00 | 8,526.32 (20 | 28) | 98.00 | 98.00 (29 |
| 24) | 20.00 | | 09) | 5,384.00 | 30,610.49 (32 | 35) | 5,263.00 | 5,263.00 (36 |
| | <u>8,794.00</u> | <u>8,794.00</u> | 11) | 300.00 | 335,739.59 (33 | | <u>15,967,319.12</u> | <u>21,246.00</u> |
| | | | 16) | 8,624.00 | | SF) | 15,946,073.12 | |
| | | | 18) | 230,526.00 | | | | |
| | | | 21) | 8,236.54 | | | | |
| | | | 24a) | 20.00 | | | | |
| | | | 25) | 776.00 | | | | |
| | | | 26) | 2,398.00 | | | | |
| | | | 29) | 98.00 | | | | |
| | | | 31) | 12,478.28 | | | | |
| | | | 36) | 5,263.00 | | | | |
| | | | | <u>417,227.37</u> | <u>377,650.40</u> | | | |
| | | | SF) | 39,576.97 | | | | |
| | | | | | | | | |
| 1123 | | | 1124 | | | 2117 | | |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | | | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| SI) | - | 150.00 (23 | SI) | 231,526.00 | 5,384.00 (09 | 02) | 200.00 | - (SI |
| 22) | 150.00 | 8,236.54 ((21 | 08) | 5,384.00 | 200.00 (12 | 32) | 30,610.49 | 1,914.17 (01 |
| 20)) | 8,526.32 | | 17) | 1,526.58 | 1,524.00 (13 | | | 762.21 (07 |
| | <u>8,676.32</u> | <u>8,386.54</u> | | | 230,526.00 (18 | | | 32,986.21 (19 |
| | <u>289.78</u> | | | <u>238,436.58</u> | <u>237,634.00</u> | | | 17,435.86 (27 |
| | | | SF) | 802.58 | | | | 13.52 (30 |
| | | | | | | | | 725.93 (37 |
| | | | | | | | <u>30,810.49</u> | <u>53,837.89</u> |
| | | | | | | | | 23,027.40 (SF |
| | | | | | | | | |
| 2151 | | | 2191 | | | 2199 | | |
| Ingresos Cobrados por Adelantado a | | | Ingresos por Clasificar | | | Otros Pasivos Circulantes | | |
| 03) | 1,250.00 | 125,634.00 (SI | 02) | 1,050.00 | - (SI | 05) | 10,359.00 | 16,073,128.12 (SI |
| 14) | 1,524.00 | 1,250.00 (02 | 33) | 335,739.59 | 10,049.38 (01 | 07) | 5,526.00 | 120,356.00 (04 |
| 27) | 126,410.00 | 776.00 (25 | | | 4,763.79 (07 | 10) | 5,384.00 | 5,384.00 (08 |
| | | 2,398.00 (26 | | | 5,384.00 (10 | 12) | 200.00 | 8,624.00 (15 |
| | <u>129,184.00</u> | <u>130,058.00</u> | | | 300.00 (11 | 13) | 1,524.00 | 1,526.58 (17 |
| | | | | | 206,163.79 (19 | 19) | 239,150.00 | 20.00 (24 |
| | | | | | 20.00 (24b | 24b) | 20.00 | 98.00 (28 |
| | | | | | 108,974.14 (27 | 30) | 98.00 | 5,263.00 (35 |
| | | | | | 84.48 (30 | 37) | 5,263.00 | |
| | | | | | 12,478.28 (31 | | <u>267,524.00</u> | <u>16,214,399.70</u> |
| | | | | | 4,537.07 (37 | | | 15,946,875.70 (SF |
| | | | | <u>336,789.59</u> | <u>352,754.94</u> | | | |
| | | | | | 15,965.35 (SF | | | |
| | | | | | | | | |
| 7710 | | | 7720 | | | | | |
| Contratos y Convenios Suscritos | | | Suscripción de Contratos y Convenios | | | | | |
| SI) | 29,683,529.00 | 5,263.00 (38 | 38) | 5,263.00 | 29,683,529.00 (SI | | | |
| 34) | 3,420,598.00 | | | | 3,420,598.00 (34 | | | |
| | <u>33,104,127.00</u> | <u>5,263.00</u> | | <u>5,263.00</u> | <u>33,104,127.00</u> | | | |
| SF) | 33,098,864.00 | | | | 33,098,864.00 (SF | | | |




**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 472/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.2.4 BALANZA DE COMPROBACIÓN

|  | | TÍTULO 1 ____ (1) ____ | | TÍTULO 2 ____ (2) ____ | | TÍTULO 3 ____ (3) ____ | |
|---|--|---|---------------|--------------------------|--------------|--------------------------|---------------|
| | | BALANZA DE COMPROBACIÓN AL xxxx | | | | | |
| | | Hora | | | | | |
| CUENTA | CONCEPTO | SALDOS INICIALES | | MOVIMIENTOS DE (MES) | | SALDOS AL DIA/MES/AÑO | |
| | | DEUDOR | ACREEDOR | CARGO | ABONO | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1111 | Efectivo | - | | 8,794.00 | 8,794.00 | - | |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 125,634.00 | | 291,593.37 | 377,650.40 | 39,576.97 | |
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 15,841,602.12 | | 125,717.00 | 21,246.00 | 15,946,073.12 | |
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | - | | 8,676.32 | 8,386.54 | 289.78 | |
| 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 231,526.00 | | 6,910.58 | 237,634.00 | 802.58 | |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | - | 30,810.49 | 53,837.89 | | 23,027.40 |
| 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | 125,634.00 | 129,184.00 | 4,424.00 | | 874.00 |
| 2191 | Ingresos por Clasificar | | - | 336,789.59 | 352,754.94 | | 15,965.35 |
| 2199 | Otros Pasivos Circulantes | | 16,073,128.12 | 267,524.00 | 141,271.58 | | 15,946,875.70 |
| 7710 | Contratos y Convenios Suscritos | 29,683,529.00 | | 3,420,598.00 | 5,263.00 | 33,098,864.00 | |
| 7720 | Suscripción de Contratos y Convenios | | 29,683,529.00 | 5,263.00 | 3,420,598.00 | | 33,098,864.00 |
| | Totales | 45,882,291.12 | 45,882,291.12 | 4,631,860.35 | 4,631,860.35 | 49,085,606.45 | 49,085,606.45 |
| "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". lugar y fecha de expedición | | | | | | | |
| ELABORÓ | | REVISÓ | | AUTORIZÓ | | | |
| _____ | | _____ | | _____ | | | |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 474/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.3 INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 475/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.3.1 ENUNCIADO DE OPERACIONES

ENUNCIADO DE OPERACIONES

| No. | MOVIMIENTO | IMPORTE | |
|------|---|---------------|---------------|
| | | PARCIAL | TOTAL |
| | Póliza de apertura | | |
| SI | 1141 Inventario de Mercancías para Venta | 21,904,578.59 | |
| | 1142 Inventario de Mercancías Terminadas | 3,581,175.31 | |
| | 1145 Bienes en Tránsito | 100,077.25 | 25,585,831.15 |
| | 3210 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | (64,239.38) | |
| | 3220 Resultados de Ejercicios Anteriores | 25,650,070.53 | 25,585,831.15 |
| | 4321 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | | - |
| | 4322 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | | - |
| | 5531 Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | - | |
| | 5532 Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | - | |
| | 6100 Resumen de Ingresos y Gastos | - | - |
| | 6200 Ahorro de la Gestión | - | - |
| | 6300 Desahorro de la Gestión | - | |
| 01 | Al inicio del ejercicio, por el traspaso a resultados de ejercicios anteriores del saldo deudor de la cuenta de resultados del ejercicio. | | 64,239.38 |
| 02 | Registro de la recepción de productos terminados en el Almacén Central. | | 102,000.00 |
| 03 | Registro de las devoluciones del Almacén Central a áreas productivas. | | 2,000.00 |
| 04a | Envío de productos del Almacén Central al almacén de la Dirección Regional y/o CI a costo de producción. | | 3,270,000.00 |
| 04b | Registro al momento de la recepción (almacén destino). | | 3,270,000.00 |
| 05 | Autorización para la salida de productos por red nacional de consulta, concertación y uso interno en el Almacén Central. | | 200,000.00 |
| 06 | Registro por la baja autorizada de productos a costo de producción en el Almacén Central. | | 10,000.00 |
| 07 | Registro de la recepción de productos en los almacenes Regionales y/o CI, a costo de producción. | | 270,000.00 |
| 08a1 | Devolución de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI al Almacén Central. | | 5,000.00 |
| 08a2 | Registro al momento de la recepción (almacén destino). | | 5,000.00 |

ENUNCIADO DE OPERACIONES

| No. | MOVIMIENTO | IMPORTE | |
|------|--|---------|--------------|
| | | PARCIAL | TOTAL |
| 08b | Asiento que afecta el Almacén Central, cuando recibe la mercancía. | | 5,000.00 |
| 08b1 | Registro del envío de productos a costo de producción, de los almacenes | | 170,000.00 |
| 09a | Asiento que afecta el CI cuando recibe la mercancía. | | 170,000.00 |
| 09b2 | Registro al momento de la recepción (almacén destino). | | 170,000.00 |
| 10a1 | Devolución de productos a costo de producción, del CI a los almacenes | | 8,000.00 |
| 10b | Asiento que afecta la DR. cuando recibe la mercancía. | | 8,000.00 |
| 10a2 | Registro al momento de la recepción (almacén destino). | | 8,000.00 |
| 11 | Registro de la autorización para la salida de productos por red nacional de consulta, concertación y uso interno en los almacenes Regionales y/o CI. | | 50,000.00 |
| 12 | Registro de la baja autorizada de productos a costo de producción en el | | 10,000.00 |
| 13 | Registro al cierre de cuentas de ingreso en el Almacén Central. | | 107,000.00 |
| 14 | Registro del cierre de cuentas de gasto en el Almacén Central. | | 3,482,000.00 |
| 15 | Registro del cierre de cuentas de ingreso en los almacenes Regionales y/o CI. | | 448,000.00 |
| 16 | Registro del cierre de cuentas de gasto en almacenes Regionales y/o CI. | | 243,000.00 |
| 17 | Registro desahorro de la gestión. | | 3,170,000.00 |
| 18 | Traspaso a resultados del saldo de la cuenta de desahorro de la gestión. | | 3,170,000.00 |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 478/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.3.2 ASIENTOS DE DIARIO

ASIENTOS DIARIO

| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
|-------------------|-----------------|--|---|---------------|
| | Descripción | | | |
| SI | 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | 21,904,578.59 | |
| | 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | 3,581,175.31 | |
| | 1145 | Bienes en Tránsito | 100,077.25 | |
| | 3210 | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | | (64,239.38) |
| | 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | | 25,650,070.53 |
| | 4321 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | | - |
| | 4322 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | | - |
| | 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | - | |
| | 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | - | |
| | 6100 | Resumen de Ingresos y Gastos | - | |
| | 6200 | Ahorro de la Gestión | - | |
| | 6300 | Desahorro de la Gestión | - | |
| | | CONCEPTO: | Saldos iniciales al XX de XXXX de 20XX. | |
| 01 | 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 64,239.38 | |
| | 3210 | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | | 64,239.38 |
| | | CONCEPTO: | Al inicio del ejercicio, por el traspaso a resultados de ejercicios anteriores del saldo deudor de la cuenta de resultados del ejercicio. | |
| 02 | 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | 102,000.00 | |
| | 4322 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | | 102,000.00 |
| | | CONCEPTO: | Por la recepción de productos terminados en el Almacén Central. | |
| 03 | 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | 2,000.00 | |
| | 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | | 2,000.00 |
| | | CONCEPTO: | Por las devoluciones del Almacén Central a áreas productivas. | |
| 04a | 1145 | Bienes en Tránsito | 3,270,000.00 | |
| | 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | | 3,270,000.00 |
| | | CONCEPTO: | Por el envío de productos del Almacén Central al almacén de la Dirección Regional y/o CI a costo de producción. | |
| 04b | 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | 3,270,000.00 | |
| | 1145 | Bienes en Tránsito | | 3,270,000.00 |
| | | CONCEPTO: | Al momento de la recepción (almacén destino). | |
| 05 | 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | 200,000.00 | |
| | 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | | 200,000.00 |
| | | CONCEPTO: | Por la autorización para la salida de productos por red nacional de consulta, concertación y uso interno en el Almacén Central. | |

ASIENTOS DIARIO

| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
|-------------------|-----------------|--|------------|------------|
| | | Descripción | | |
| 06 | 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | 10,000.00 | |
| | 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | | 10,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por la baja autorizada de productos a costo de producción en el Almacén Central. | | |
| 07 | 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | 270,000.00 | |
| | 4321 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | | 270,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por la recepción de productos en los almacenes Regionales y/o CI, a costo de producción. | | |
| 08a1 | 1145 | Bienes en Tránsito | 5,000.00 | |
| | 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | | 5,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por la devolución de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI al Almacén Central. | | |
| 08a2 | 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | 5,000.00 | |
| | 1145 | Bienes en Tránsito | | 5,000.00 |
| | CONCEPTO: | Al momento de la recepción (almacén destino). | | |
| 08b | 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | 5,000.00 | |
| | 4322 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | | 5,000.00 |
| | CONCEPTO: | Asiento que afecta el Almacén Central, cuando recibe la mercancía. | | |
| 08b1 | 1145 | Bienes en Tránsito | 170,000.00 | |
| | 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | | 170,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por el envío de productos a costo de producción, de los almacenes Regionales y/o CI. | | |
| 09a | 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | 170,000.00 | |
| | 4321 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | | 170,000.00 |
| | CONCEPTO: | Asiento que afecta el CI cuando recibe la mercancía. | | |
| 09b2 | 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | 170,000.00 | |
| | 1145 | Bienes en Tránsito | | 170,000.00 |
| | CONCEPTO: | Al momento de la recepción (almacén destino). | | |
| 10a1 | 1145 | Bienes en Tránsito | 8,000.00 | |
| | 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | | 8,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por la devolución de productos a costo de producción, del CI a los almacenes Regionales. | | |

ASIENTOS DIARIO

| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
|-------------------|-----------------|--|---------------|---------------|
| | | Descripción | | |
| 10b | 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | 8,000.00 | |
| | 4321 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | | 8,000.00 |
| | CONCEPTO: | Asiento que afecta la DR. cuando recibe la mercancía. | | |
| 10a2 | 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | 8,000.00 | |
| | 1145 | Bienes en Tránsito | | 8,000.00 |
| | CONCEPTO: | Al momento de la recepción (almacén destino). | | |
| 11 | 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | 50,000.00 | |
| | 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | | 50,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por la autorización para la salida de productos por red nacional de consulta, concertación y uso interno en los almacenes Regionales y/o CI. | | |
| 12 | 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | 10,000.00 | |
| | 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | | 10,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por la baja autorizada de productos a costo de producción en el Almacén Regional y/o CI. | | |
| 13 | 4322 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | 107,000.00 | |
| | 6100 | Resumen de Ingresos y Gastos | | 107,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por el cierre de cuentas de ingreso en el Almacén Central. | | |
| 14 | 6100 | Resumen de Ingresos y Gastos | 3,482,000.00 | |
| | 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | | 3,482,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por el cierre de cuentas de gasto en el Almacén Central. | | |
| 15 | 4321 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | 448,000.00 | |
| | 6100 | Resumen de Ingresos y Gastos | | 448,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por el cierre de cuentas de ingreso en los almacenes Regionales y/o CI. | | |
| 16 | 6100 | Resumen de Ingresos y Gastos | 243,000.00 | |
| | 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | | 243,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por el cierre de cuentas de gasto en almacenes Regionales y/o CI. | | |
| 17 | 6300 | Desahorro de la Gestión | 3,170,000.00 | |
| | 6100 | Resumen de Ingresos y Gastos | | 3,170,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por el desahorro de la gestión. | | |
| 18 | 3210 | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 3,170,000.00 | |
| | 6300 | Desahorro de la Gestión | | 3,170,000.00 |
| | CONCEPTO: | Por el traspaso a resultados del saldo de la cuenta de desahorro de la gestión. | | |
| | | SUMAS | 44,003,070.53 | 44,003,070.53 |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 482/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.3.3 ESQUEMAS DE MAYOR



ESQUEMAS DE MAYOR

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|------|--------------|---------------|-------|--|------------|----------|-------|------------|-----------|-----------|-----|------------|--------------|--------------|-----|---|---------------|------------|--------------|------------|---------------|--|------------|---|-----|------------|--------------|------------|-----|----------|--------------|--------------|------------|---|----------|---|-----|-------|----------|--|-----|-------|--------------|--------------|-----|-------|------------|--|--|---|-----------|-----|------------|--------------|-----------|------|--------------|----------|------------|------------|----------|------------|-------|-------|------------|----------|-------|-------|----------|--|--|-----|--------------|--------------|-----|-----|------------|--|--|--|--|-----|-----------|-----------|-----|-----|--------------|--|--|-----|--------------|-----------|-----|-----|--------------|--|--|
| <p>1141 Inventario de Mercancías para Venta</p> <table border="1"> <tr><td>SI)</td><td>21,904,578.59</td><td>5,000.00</td><td>(08a1</td></tr> <tr><td>07)</td><td>270,000.00</td><td>170,000.00</td><td>(08b1</td></tr> <tr><td>09a)</td><td>170,000.00</td><td>8,000.00</td><td>(10a1</td></tr> <tr><td>10b)</td><td>8,000.00</td><td>50,000.00</td><td>(11</td></tr> <tr><td></td><td></td><td>10,000.00</td><td>(12</td></tr> <tr><td>MD)</td><td>22,352,578.59</td><td>243,000.00</td><td>(MA</td></tr> <tr><td>SF)</td><td>22,109,578.59</td><td></td><td></td></tr> </table> | | SI) | 21,904,578.59 | 5,000.00 | (08a1 | 07) | 270,000.00 | 170,000.00 | (08b1 | 09a) | 170,000.00 | 8,000.00 | (10a1 | 10b) | 8,000.00 | 50,000.00 | (11 | | | 10,000.00 | (12 | MD) | 22,352,578.59 | 243,000.00 | (MA | SF) | 22,109,578.59 | | | <p>1142 Inventario de Mercancías Terminadas</p> <table border="1"> <tr><td>SI)</td><td>3,581,175.31</td><td>2,000.00</td><td>(03</td></tr> <tr><td>02)</td><td>102,000.00</td><td>3,270,000.00</td><td>(04a</td></tr> <tr><td>08b)</td><td>5,000.00</td><td>200,000.00</td><td>(05</td></tr> <tr><td></td><td></td><td>10,000.00</td><td>(06</td></tr> <tr><td>MD)</td><td>3,688,175.31</td><td>3,482,000.00</td><td>(MA</td></tr> <tr><td>SF)</td><td>206,175.31</td><td></td><td></td></tr> </table> | | SI) | 3,581,175.31 | 2,000.00 | (03 | 02) | 102,000.00 | 3,270,000.00 | (04a | 08b) | 5,000.00 | 200,000.00 | (05 | | | 10,000.00 | (06 | MD) | 3,688,175.31 | 3,482,000.00 | (MA | SF) | 206,175.31 | | | <p>1145 Bienes en Tránsito</p> <table border="1"> <tr><td>SI)</td><td>100,077.25</td><td>3,270,000.00</td><td>(04b</td></tr> <tr><td>04a)</td><td>3,270,000.00</td><td>5,000.00</td><td>(08a2</td></tr> <tr><td>08a1)</td><td>5,000.00</td><td>170,000.00</td><td>(09b2</td></tr> <tr><td>08b1)</td><td>170,000.00</td><td>8,000.00</td><td>(10a2</td></tr> <tr><td>10a1)</td><td>8,000.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>MD)</td><td>3,553,077.25</td><td>3,453,000.00</td><td>(MA</td></tr> <tr><td>SF)</td><td>100,077.25</td><td></td><td></td></tr> </table> | | SI) | 100,077.25 | 3,270,000.00 | (04b | 04a) | 3,270,000.00 | 5,000.00 | (08a2 | 08a1) | 5,000.00 | 170,000.00 | (09b2 | 08b1) | 170,000.00 | 8,000.00 | (10a2 | 10a1) | 8,000.00 | | | MD) | 3,553,077.25 | 3,453,000.00 | (MA | SF) | 100,077.25 | | | <p>3210 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)</p> <table border="1"> <tr><td>SI)</td><td>64,239.38</td><td>64,239.38</td><td>(01</td></tr> <tr><td>18)</td><td>3,170,000.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>MD)</td><td>3,234,239.38</td><td>64,239.38</td><td>(MA</td></tr> <tr><td>SF)</td><td>3,170,000.00</td><td></td><td></td></tr> </table> | | SI) | 64,239.38 | 64,239.38 | (01 | 18) | 3,170,000.00 | | | MD) | 3,234,239.38 | 64,239.38 | (MA | SF) | 3,170,000.00 | | |
| SI) | 21,904,578.59 | 5,000.00 | (08a1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 07) | 270,000.00 | 170,000.00 | (08b1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 09a) | 170,000.00 | 8,000.00 | (10a1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10b) | 8,000.00 | 50,000.00 | (11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10,000.00 | (12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MD) | 22,352,578.59 | 243,000.00 | (MA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SF) | 22,109,578.59 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SI) | 3,581,175.31 | 2,000.00 | (03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 02) | 102,000.00 | 3,270,000.00 | (04a | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 08b) | 5,000.00 | 200,000.00 | (05 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10,000.00 | (06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MD) | 3,688,175.31 | 3,482,000.00 | (MA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SF) | 206,175.31 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SI) | 100,077.25 | 3,270,000.00 | (04b | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 04a) | 3,270,000.00 | 5,000.00 | (08a2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 08a1) | 5,000.00 | 170,000.00 | (09b2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 08b1) | 170,000.00 | 8,000.00 | (10a2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10a1) | 8,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MD) | 3,553,077.25 | 3,453,000.00 | (MA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SF) | 100,077.25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SI) | 64,239.38 | 64,239.38 | (01 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18) | 3,170,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MD) | 3,234,239.38 | 64,239.38 | (MA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SF) | 3,170,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>3220 Resultados de Ejercicios Anteriores</p> <table border="1"> <tr><td>01)</td><td>64,239.38</td><td>25,650,070.53</td><td>(SI</td></tr> <tr><td></td><td></td><td>25,585,831.15</td><td>(SF</td></tr> </table> | | 01) | 64,239.38 | 25,650,070.53 | (SI | | | 25,585,831.15 | (SF | <p>4321 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta</p> <table border="1"> <tr><td></td><td></td><td>270,000.00</td><td>(07</td></tr> <tr><td></td><td></td><td>170,000.00</td><td>(09a</td></tr> <tr><td></td><td></td><td>8,000.00</td><td>(10b</td></tr> <tr><td>15)</td><td>448,000.00</td><td>448,000.00</td><td>(MA</td></tr> </table> | | | | 270,000.00 | (07 | | | 170,000.00 | (09a | | | 8,000.00 | (10b | 15) | 448,000.00 | 448,000.00 | (MA | <p>4322 Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas</p> <table border="1"> <tr><td></td><td></td><td>102,000.00</td><td>(02</td></tr> <tr><td></td><td></td><td>5,000.00</td><td>(08b</td></tr> <tr><td>13)</td><td>107,000.00</td><td>107,000.00</td><td>(MA</td></tr> </table> | | | | 102,000.00 | (02 | | | 5,000.00 | (08b | 13) | 107,000.00 | 107,000.00 | (MA | <p>5531 Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta</p> <table border="1"> <tr><td>08a2)</td><td>5,000.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>09b2)</td><td>170,000.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>10a2)</td><td>8,000.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>11)</td><td>50,000.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>12)</td><td>10,000.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>MD)</td><td>243,000.00</td><td>243,000.00</td><td>(16</td></tr> </table> | | 08a2) | 5,000.00 | | | 09b2) | 170,000.00 | | | 10a2) | 8,000.00 | | | 11) | 50,000.00 | | | 12) | 10,000.00 | | | MD) | 243,000.00 | 243,000.00 | (16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01) | 64,239.38 | 25,650,070.53 | (SI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 25,585,831.15 | (SF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 270,000.00 | (07 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 170,000.00 | (09a | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 8,000.00 | (10b | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15) | 448,000.00 | 448,000.00 | (MA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 102,000.00 | (02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 5,000.00 | (08b | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13) | 107,000.00 | 107,000.00 | (MA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 08a2) | 5,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 09b2) | 170,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10a2) | 8,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11) | 50,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12) | 10,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MD) | 243,000.00 | 243,000.00 | (16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>5532 Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas</p> <table border="1"> <tr><td>03)</td><td>2,000.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>04b)</td><td>3,270,000.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>05)</td><td>200,000.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>06)</td><td>10,000.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>MD)</td><td>3,482,000.00</td><td>3,482,000.00</td><td>(14</td></tr> </table> | | 03) | 2,000.00 | | | 04b) | 3,270,000.00 | | | 05) | 200,000.00 | | | 06) | 10,000.00 | | | MD) | 3,482,000.00 | 3,482,000.00 | (14 | <p>6100 Resumen de Ingresos y Gastos</p> <table border="1"> <tr><td>14)</td><td>3,482,000.00</td><td>107,000.00</td><td>(13</td></tr> <tr><td>16)</td><td>243,000.00</td><td>448,000.00</td><td>(15</td></tr> <tr><td>MD)</td><td>3,725,000.00</td><td>555,000.00</td><td>(MA</td></tr> <tr><td>SD)</td><td>3,170,000.00</td><td>3,170,000.00</td><td>(17</td></tr> </table> | | 14) | 3,482,000.00 | 107,000.00 | (13 | 16) | 243,000.00 | 448,000.00 | (15 | MD) | 3,725,000.00 | 555,000.00 | (MA | SD) | 3,170,000.00 | 3,170,000.00 | (17 | <p>6200 Ahorro de la Gestión</p> <table border="1"> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table> | | | | | | <p>6300 Desahorro de la Gestión</p> <table border="1"> <tr><td>17)</td><td>3,170,000.00</td><td>3,170,000.00</td><td>(18</td></tr> </table> | | 17) | 3,170,000.00 | 3,170,000.00 | (18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03) | 2,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 04b) | 3,270,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05) | 200,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06) | 10,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MD) | 3,482,000.00 | 3,482,000.00 | (14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14) | 3,482,000.00 | 107,000.00 | (13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16) | 243,000.00 | 448,000.00 | (15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MD) | 3,725,000.00 | 555,000.00 | (MA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SD) | 3,170,000.00 | 3,170,000.00 | (17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17) | 3,170,000.00 | 3,170,000.00 | (18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |




**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 484/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.3.4 BALANZA DE COMPROBACIÓN

|  INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA | | TÍTULO 1 ____ (1) ____ TÍTULO 2 ____ (2) ____ TÍTULO 3 ____ (3) ____ | | | | | |
|---|--|--|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | | BALANZA DE COMPROBACIÓN AL xxxx | | | | | |
| | | Hora | | | | | |
| CUENTA | DESCRIPCIÓN | SALDOS INICIALES | | MOVIMIENTOS DE (MES) | | SALDOS AL DIA/MES/AÑO | |
| | | Deudor | Acreedor | Deudor | Acreedor | Deudor | Acreedor |
| 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | 21,904,578.59 | | 448,000.00 | 243,000.00 | 22,109,578.59 | |
| 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | 3,581,175.31 | | 107,000.00 | 3,482,000.00 | 206,175.31 | |
| 1145 | Bienes en Tránsito | 100,077.25 | | 3,453,000.00 | 3,453,000.00 | 100,077.25 | |
| 3210 | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 64,239.38 | | 3,170,000.00 | 64,239.38 | 3,170,000.00 | |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | | 25,650,070.53 | 64,239.38 | - | | 25,585,831.15 |
| 4321 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | | - | 448,000.00 | 448,000.00 | | - |
| 4322 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | | - | 107,000.00 | 107,000.00 | | - |
| 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | - | | 243,000.00 | 243,000.00 | - | |
| 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | - | | 3,482,000.00 | 3,482,000.00 | - | |
| 6100 | Resumen de Ingresos y Gastos | - | | 3,170,000.00 | 3,170,000.00 | - | |
| 6200 | Ahorro de la Gestión | | | - | - | | |
| 6300 | Desahorro de la Gestión | - | | 3,170,000.00 | 3,170,000.00 | - | |
| | Totales | 25,650,070.53 | 25,650,070.53 | 17,862,239.38 | 17,862,239.38 | 25,585,831.15 | 25,585,831.15 |
| "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" | | | | | | | |
| ELABORÓ | | REVISÓ | | AUTORIZÓ | | | |
| _____ | | _____ | | _____ | | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 486/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.4 OTROS INGRESOS

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 487755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.4.1 ENUNCIADO DE OPERACIONES



ENUNCIADO DE OPERACIONES

| No. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
|-----|---|---------------|---------------|
| | | PARCIAL | TOTAL |
| SI | Póliza da apertura: | | |
| | 1112 Bancos/Tesorería | 7,455,252.41 | |
| | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 12,655,546.22 | |
| | 1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | - | 20,110,798.63 |
| | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 13,381.60 | |
| | 2151 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 180,869.43 | |
| | 2191 Ingresos por Clasificar | 30,230.30 | |
| | 2199 Otros Pasivos Circulantes | 19,886,317.30 | 20,110,798.63 |
| 01 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. | | |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 2,836.30 | |
| | Ingresos por Clasificar | 17,726.85 | |
| | Total ingresos | | 20,563.15 |
| 02 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos. | | |
| 03 | Devolución del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, debidamente autorizado. | | |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 220.69 | |
| | Ingresos por Clasificar | 1,379.31 | |
| | Total Ingresos | | 1,600.00 |
| 04 | Devolución del Ingreso por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos, debidamente autorizados. | | 265.00 |
| 05 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, por error de captura. | | |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | (77.66) | |
| | Ingresos por Clasificar | (485.34) | |
| | Total | | (563.00) |
| 06 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos, por error de captura. | | (25.60) |
| 07 | Transferencia del Ingreso por concepto de Productos. | | 10,230.30 |



ENUNCIADO DE OPERACIONES

| No. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
|-----|--|----------|-----------|
| | | PARCIAL | TOTAL |
| 08 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras. | | 6,542.00 |
| 09 | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de otros aprovechamientos. | | |
| | Ingresos por Clasificar | 8,297.69 | |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,327.63 | |
| | Total | | 9,625.32 |
| 10 | Devolución del Ingreso por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras, debidamente autorizado. | | 890.00 |
| 11 | Devolución del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, debidamente autorizado. | | |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 304.14 | |
| | Ingresos por Clasificar | 1900.86 | |
| | Total | | 2,205.00 |
| 12 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras, por error de captura. | | (125.00) |
| 13 | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, por error de captura. | | |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | (81.06) | |
| | Ingresos por Clasificar | (506.59) | |
| | total | | (587.65) |
| 14 | Transferencia del Ingreso por concepto Aprovechamientos. | | 20,000.00 |
| 15 | Registro de las comisiones bancarias cobradas. | | 1,084.00 |
| 16 | Por la regularización de las comisiones bancarias cobradas. | | 284.00 |
| 17 | Registro del fondo para solventar comisiones bancarias pendientes de cargar a la cuenta. | | 1,500.00 |
| 18 | Por la regularización de las comisiones bancarias cargadas aplicando el fondo. | | 800.00 |
| 19 | Devolución del fondo para solventar comisiones bancarias pendientes de cargar. | | 700.00 |
| 20 | Por los depósitos efectuados en la cuentas bancarias y que se encuentran pendientes de identificar. | | 1,260.00 |



ENUNCIADO DE OPERACIONES

| No. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
|-----|---|----------------------|---------------|
| | | PARCIAL | TOTAL |
| 21 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Ingresos por Clasificar total | 1,172.41 7,327.59 | 8,500.00 |
| 22 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos. | | 459.00 |
| 23 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras. | | 2,600.00 |
| 24 | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de otros aprovechamientos. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Ingresos por Clasificar Total | 195.86 1224.14 | 1,420.00 |
| 25 | Por el pago de rendimientos bancarios. | | 5,362.00 |
| 26 | Transferencia de rendimientos bancarios a la cuenta concentradora de ingresos. | | 5,362.00 |
| 27 | Por el entero a la TESOFE de los ingresos captados por concepto del Impuesto al Valor Agregado en la quincena inmediata anterior. | | 13,381.60 |
| 28 | Registro diario de las transferencias recibidas en la cuenta bancaria Concentradora de Ingresos. | | 35,230.30 |
| 29 | Devolución de Ingresos a las cuentas de ingresos autogenerados y captadoras por concepto de pago a terceros. | | 5,000.00 |
| 30 | Traspaso de los ingresos captados, a la cuenta de Inversión. | | 35,230.30 |
| 31 | Devolución de recursos de la cuenta de Inversión. | | 5,000.00 |
| 32 | Traspaso de los ingresos captados, a la cuenta bancaria de Egresos, por la ampliación al presupuesto. | | 12,655,546.22 |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 491/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.4.2 ASIENTOS DE DIARIO



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------|---|---------------|---------------|
| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
| | No. | Descripción | | |
| SI | 1112 | Bancos/Tesorería | 7,455,252.41 | |
| | 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 12,655,546.22 | |
| | 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | - | |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 13,381.60 |
| | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | 180,869.43 |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 30,230.30 |
| | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | | 19,886,317.30 |
| | CONCEPTO: | SalDOS iniciales al XX de XXXX de 20XX. | | |
| 01 | 1112 | Bancos/Tesorería | 20,563.15 | |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 2,836.30 |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 17,726.85 |
| | CONCEPTO: | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. | | |
| 02 | 1112 | Bancos/Tesorería | 2,589.00 | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 2,589.00 |
| | CONCEPTO: | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos. | | |
| 03 | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 220.69 | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | 1,379.31 | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | 1,600.00 |
| | CONCEPTO: | Devolución del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, debidamente autorizado. | | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------|--|-----------|-----------|
| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
| | No. | Descripción | | |
| 04 | 2191 | Ingresos por Clasificar | 265.00 | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | 265.00 |
| | CONCEPTO: | Devolución del Ingreso por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos, debidamente autorizados. | | |
| 05 | 1112 | Bancos/Tesorería | (563.00) | |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | (77.66) |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | (485.34) |
| | CONCEPTO: | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación, por error de captura. | | |
| 06 | 1112 | Bancos/Tesorería | (25.60) | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | (25.60) |
| | CONCEPTO: | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos, por error de captura. | | |
| 07 | 2191 | Ingresos por Clasificar | 10,230.30 | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | 10,230.30 |
| | CONCEPTO: | Transferencia del Ingreso por concepto de Productos. | | |
| 08 | 1112 | Bancos/Tesorería | 6,542.00 | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 6,542.00 |
| | CONCEPTO: | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras. | | |
| 09 | 1112 | Bancos/Tesorería | 9,625.32 | |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 1,327.63 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------|---|-----------|-----------|
| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
| | No. | Descripción | | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 8,297.69 |
| | CONCEPTO: | Registro diario de las transferencias recibidas o depósitos realizados a la cuenta bancaria por concepto de otros aprovechamientos. | | |
| 10 | 2191 | Ingresos por Clasificar | 890.00 | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | 890.00 |
| | CONCEPTO: | Devolución del Ingreso por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras, debidamente autorizado. | | |
| 11 | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 304.14 | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | 1,900.86 | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | 2,205.00 |
| | CONCEPTO: | Devolución del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, debidamente autorizado. | | |
| 12 | 1112 | Bancos/Tesorería | (125.00) | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | (125.00) |
| | CONCEPTO: | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras, por error de captura. | | |
| 13 | 1112 | Bancos/Tesorería | (587.65) | |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | (81.06) |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | (506.59) |
| | CONCEPTO: | Cancelación del registro del Ingreso por concepto de otros aprovechamientos, por error de captura. | | |
| 14 | 2191 | Ingresos por Clasificar | 20,000.00 | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | 20,000.00 |
| | CONCEPTO: | Transferencia del Ingreso por concepto Aprovechamientos. | | |
| 15 | 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1,084.00 | |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|---------------------------|-----------------|---|----------|----------|
| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
| | No. | Descripción | | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | 1,084.00 |
| | CONCEPTO: | Registro de las comisiones bancarias cobradas. | | |
| 16 | 1112 | Bancos/Tesorería | 284.00 | |
| | 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | 284.00 |
| | CONCEPTO: | Por la regularización de las comisiones bancarias cobradas. | | |
| 17 | 1112 | Bancos/Tesorería | 1,500.00 | |
| | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | 1,500.00 |
| | CONCEPTO: | Registro del fondo para solventar comisiones bancarias pendientes de cargar a la cuenta. | | |
| 18 | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 800.00 | |
| | 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | 800.00 |
| | CONCEPTO: | Por la regularización de las comisiones bancarias cargadas aplicando el fondo. | | |
| 19 | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 700.00 | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | 700.00 |
| | CONCEPTO: | Devolución del fondo para solventar comisiones bancarias pendientes de cargar. | | |
| 20 | 1112 | Bancos/Tesorería | 1,260.00 | |
| | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | 1,260.00 |
| | CONCEPTO: | Por los depósitos efectuados en la cuentas bancarias y que se encuentran pendientes de identificar. | | |
| 21 | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 8,500.00 | |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 1,172.41 |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 7,327.59 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|---------------------------|-----------------|---|----------|----------|
| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
| | No. | Descripción | | |
| 22 | CONCEPTO: | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de enajenación de bienes muebles, desechos inventariados y no inventariados, así como por la venta de bases de licitación. | | |
| | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 459.00 | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 459.00 |
| 23 | CONCEPTO: | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de productos financieros obtenidos y productos generados en la operación y otros productos. | | |
| | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 2,600.00 | |
| | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 2,600.00 |
| 24 | CONCEPTO: | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de indemnizaciones de bienes muebles, de operación y otras. | | |
| | 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | 1,420.00 | |
| | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 195.86 |
| 25 | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 1,224.14 |
| | CONCEPTO: | Reclasificación por la aclaración de los depósitos no identificados por concepto de otros aprovechamientos. | | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | 5,362.00 | |
| 26 | 2191 | Ingresos por Clasificar | | 5,362.00 |
| | CONCEPTO: | Por el pago de rendimientos bancarios. | | |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | 5,362.00 | |
| | CONCEPTO: | Transferencia de rendimientos bancarios a la cuenta concentradora de ingresos. | | 5,362.00 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|---------------------------|-----------------|---|----------------------|----------------------|
| No. de movimiento | CUENTA CONTABLE | | DEBE | HABER |
| | No. | Descripción | | |
| 27 | 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 13,381.60 | 13,381.60 |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | |
| | CONCEPTO: | Por el entero a la TESOFE de los ingresos captados por concepto del Impuesto al Valor Agregado en la quincena inmediata anterior. | | |
| 28 | 1112 | Bancos/Tesorería | 35,230.30 | 35,230.30 |
| | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | | |
| | CONCEPTO: | Registro diario de las transferencias recibidas en la cuenta bancaria Concentradora de Ingresos. | | |
| 29 | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 5,000.00 | 5,000.00 |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | |
| | CONCEPTO: | Devolución de Ingresos a las cuentas de ingresos autogenerados y captadoras por concepto de pago a terceros. | | |
| 30 | 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 35,230.30 | 35,230.30 |
| | 1112 | Bancos/Tesorería | | |
| | CONCEPTO: | Traspaso de los ingresos captados, a la cuenta de Inversión. | | |
| 31 | 1112 | Bancos/Tesorería | 5,000.00 | 5,000.00 |
| | 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| | CONCEPTO: | Devolución de recursos de la cuenta de Inversión. | | |
| 32 | 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 12,655,546.22 | 12,655,546.22 |
| | 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| | CONCEPTO: | Traspaso de los ingresos captados, a la cuenta bancaria de Egresos, por la ampliación al presupuesto. | | |
| | | SUMAS | 32,962,726.57 | 32,962,726.57 |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 498/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.4.3 ESQUEMAS DE MAYOR



ESQUEMAS DE MAYOR


| 1112 | | | 1123 | | | 2117 | | |
|------------------|--------------|---------------|--|---------------|-------------------|--|-----------|---------------|
| Bancos/Tesorería | | | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| SI) | 7,455,252.41 | 1,600.00 (03 | SI) | 12,655,546.22 | 284.00 ((16 | 03) | 220.69 | 13,381.60 (SI |
| 01) | 20,563.15 | 265.00 (04 | 15)) | 1,084.00 | 800.00 ((18 | 10) | 304.14 | 2,836.30 (01 |
| 02) | 2,589.00 | 10,230.30 (07 | 30) | 35,230.30 | 5,000.00 (31 | 27) | 13,381.60 | (77.66) (05 |
| 05) | (563.00) | 890.00 (10 | | | 12,655,546.22 (32 | | | 1,327.63 (09 |
| 06) | (25.60) | 2,205.00 (11 | | 12,691,860.52 | 12,661,630.22 | | | (81.06) (13 |
| 08) | 6,542.00 | 20,000.00 (14 | SF) | 30,230.30 | | | | 1,172.41 (21 |
| 09) | 9,625.32 | 1,084.00 (15 | | | | | | 195.86 (24 |
| 12) | (125.00) | 700.00 (19 | | | | | | 18,755.09 |
| 13) | (587.65) | 5,362.00 (26 | | | | | | 4,848.66 (SF |
| 16) | 284.00 | 13,381.60 (27 | | | | | | |
| 17) | 1,500.00 | 5,000.00 (29 | | | | | | |
| 20) | 1,260.00 | 35,230.30 (30 | | | | | | |
| 25) | 5,362.00 | (33 | | | | | | |
| 28) | 35,230.30 | | | | | | | |
| 31) | 5,000.00 | | | | | | | |
| | 7,541,906.93 | 95,948.20 | | | | | | |
| SF) | 7,445,958.73 | | | | | | | |

| 2151 | | | 2191 | | | 2199 | | |
|-----------------------|-----------|----------------|-------------------------|-----------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------|
| Ingresos Cobrados por | | | Ingresos por Clasificar | | | Otros Pasivos Circulantes | | |
| 18) | 800.00 | 180,869.43 (SI | 03) | 1,379.31 | 30,230.30 (SI | 29) | 5,000.00 | 19,886,317.30 (SI |
| 19) | 700.00 | 1,500.00 (17 | 04) | 265.00 | 17,726.85 (01 | 32) | 12,655,546.22 | 35,230.30 (28 |
| 21) | 8,500.00 | 1,260.00 (20 | 07) | 10,230.30 | 2,589.00 (02 | 33) | 12,660,546.22 | 19,921,547.60 |
| 22) | 459.00 | | 10) | 890.00 | (485.34) (05 | | | 7,261,001.38 (SF |
| 23) | 2,600.00 | | 11) | 1,900.86 | (25.60) (06 | | | |
| 24) | 1,420.00 | | 14) | 20,000.00 | 6,542.00 (08 | | | |
| | 14,479.00 | 183,629.43 | 26) | 5,362.00 | 8,297.69 (09 | | | |
| | | 169,150.43 (SF | | | (125.00) (12 | | | |
| | | | | | (506.59) (13 | | | |
| | | | | | 7,327.59 (21 | | | |
| | | | | | 459.00 (22 | | | |
| | | | | | 2,600.00 (23 | | | |
| | | | | | 1,224.14 (24 | | | |
| | | | | | 5,362.00 (25 | | | |
| | | | | | 40,027.47 | | | |
| | | | | | 81,216.03 | | | |
| | | | | | 41,188.56 (SF | | | |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 500/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.4.4 BALANZA DE COMPROBACIÓN

|  | | TÍTULO 1 ____ (1) ____ | | TÍTULO 2 ____ (2) ____ | | TÍTULO 3 ____ (3) ____ | |
|---|--|---|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|
| | | BALANZA DE COMPROBACIÓN AL xxxx | | | | | |
| | | Hora | | | | | |
| CUENTA | CONCEPTO | SALDOS INICIALES | | MOVIMIENTOS DE (MES) | | SALDOS AL DIA/MES/AÑO | |
| | | DEUDOR | ACREEDOR | CARGO | ABONO | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 7,455,252.41 | | 86,654.52 | 95,948.20 | 7,445,958.73 | |
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 12,655,546.22 | | 36,314.30 | 12,661,630.22 | 30,230.30 | |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 13,381.60 | 13,906.43 | 5,373.49 | | 4,848.66 |
| 2151 | Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo | | 180,869.43 | 14,479.00 | 2,760.00 | | 169,150.43 |
| 2191 | Ingresos por Clasificar | | 30,230.30 | 40,027.47 | 50,985.73 | | 41,188.56 |
| 2199 | Otros Pasivos Circulantes | | 19,886,317.30 | 12,660,546.22 | 35,230.30 | | 7,261,001.38 |
| Total | | 20,110,798.63 | 20,110,798.63 | 12,851,927.94 | 12,851,927.94 | 7,476,189.03 | 7,476,189.03 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

lugar y fecha de expedición

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 502/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.5 BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 503/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.5.1 ENUNCIADO DE OPERACIONES



| ENUNCIADOS: | | | |
|-------------|---|------------|--------------|
| NO. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
| | | PARCIAL | TOTAL |
| 1 | Asiento de apertura Unidad Administrativa: | | |
| | Bancos | 345,682.14 | |
| | Cuenta por Cobrar a Corto Plazo | 63,542.78 | |
| | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 43,837.82 | 453,062.74 |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 81,425.53 | 453,062.74 |
| | Otras cuenta por cobrar a Corto Plazo | 371,637.21 | 453,062.74 |
| | | | 453,062.74 |
| 2 | Recepción de los Recursos en Cuenta Bancaria BID | | 925,362.10 |
| 3 | Afectación presupuestal, ampliación al presupuesto a la UA | | 1,850,515.82 |
| 4 | Afectación de Ampliación liquida a Banco BID, derivados de ingresos excedentes | | 925,257.91 |
| 5 | Afectación de Ampliación liquida a Banco BID, derivados de recursos fiscales | | 925,257.91 |
| 6 | Afectación por Ingresos excedentes autorizado para su aplicación presupuestal | | |
| 7 | Creación de compromiso de pago para Gastos de Banco BID correspondientes a Recibos de honorarios | | 38,692.69 |
| | Importe Neto | 31,715.32 | |
| | Impuestos retenidos (Honorarios) | 6,977.37 | |
| | Importe bruto | 38,692.69 | |
| 8 | Se elabora Cuenta por Liquidar No. 1 para pago de Gastos por concepto de Recibo de Honorarios (Estatus ministrada), se efectúa pago electrónico. | | 38,692.69 |
| 9 | Confirmación del Pago de Cuenta por Liquidar No. 1, en el SAPFIN por la Tesorería (pagos electrónicos), por la UE (pagos no electrónicos) | | 38,692.69 |
| 10 | Retiro de recursos de la Cuenta Banco BID para la afectación de Cuenta por Liquidar No. 1 | | 31,715.32 |
| 11 | Afectación de traspaso de recursos de la Cuenta de cheques Banco BID, a la Concentradora de Egresos para pago de impuestos federales (cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques y el pago al SAT se realiza al mismo tiempo) | | |
| | | | 6,977.37 |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 505/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| ENUNCIADOS: | | | |
|-------------|--|---------|----------|
| NO. | MOVIMIENTOS | IMPORTE | |
| | | PARCIAL | TOTAL |
| 12 | Afectación por la confirmación del pago al SAT de los Impuestos Federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques y el pago al SAT se realiza al mismo tiempo) | | 6,977.37 |
| 13 | Afectación de traspaso de recursos de la Cuenta de cheques Banco BID, a la Concentradora de Egresos para pago de impuestos federales (cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques se realiza previo al pago al SAT) | | 6,977.37 |
| 14 | Afectación por la confirmación del pago al SAT de los Impuestos Federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques se realiza previo al pago al SAT) | | 6,977.37 |
| | ASIENTOS AL FINAL DEL EJERCICIO | | |
| 15 | Se efectúa el proceso de cierre de ejercicio | | |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 506/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.5.2 ASIENTOS DE DIARIO



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|---------------------------|--|--------------|--|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| 1 | APERTURA (SI) DIARIO 1 | 1112 Bancos / Tesorería | 345,682.14 | |
| | | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 63,542.78 | |
| | | 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 43,837.82 | |
| | | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 81,425.53 |
| | | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 371,637.21 |
| | | SUMAS IGUALES | 453,062.74 | 453,062.74 |
| | CONCEPTO: | Póliza de apertura | | |
| 2 | INGRESO 1 | 1112 Bancos/Tesorería | 925,362.10 | |
| | | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 925,362.10 |
| | Concepto: | Recepción de Recursos en Cuenta Bancaria BID | | |
| 3 | DIARIO 2 | 8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 1,850,515.82 | |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | | 1,850,515.82 |
| | | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 1,850,515.82 | |
| | | 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos | | 1,850,515.82 |
| | | | Concepto: | Ampliación al presupuesto por afectación presupuestaria. |
| 4 | DIARIO 3 | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 925,257.91 | |
| | | 4319 Otros Ingresos Financieros | | 925,257.91 |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 925,257.91 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 925,257.91 |
| | | | Concepto: | Recursos calendarizados, derivado de ingresos excedentes ampliados al presupuesto |
| 5 | DIARIO 4 | 2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 925,257.91 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | 925,257.91 |
| | | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 925,257.91 | |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | | 925,257.91 |
| | | | Concepto: | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal |
| 6 | DIARIO 5 | 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 38,692.69 | |
| | | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | 38,692.69 |
| | | 8140 Ley de Ingresos Devengada | 38,692.69 | |
| | | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | | 38,692.69 |
| | | | Concepto: | Ingresos excedentes autorizados para su aplicación presupuestal |
| 7 | DIARIO 6 | 5243 Ayudas Sociales Institucionales | 38,692.69 | |
| | | 2115 Transferencias Internas Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | | 31,715.32 |
| | | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | 38,692.69 | |
| | | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer | | 38,692.69 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------|--|-----------|-----------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 6,977.37 |
| | | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | 38,692.69 | |
| | | 8240 Presupuesto de Egresos Comprometido | | 38,692.69 |
| | Concepto: | Creación de compromiso de pago para Gastos de Banco BID correspondientes a Recibos de honorarios | | |
| 8 | DIARIO 7 | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | 38,692.69 | |
| | | 8250 Presupuesto de Egresos Devengado | | 38,692.69 |
| | Concepto: | Cuenta por Liquidar No. 1 para pago de Recibos de Honorarios (Estatus ministrada), se efectúa pago electrónico. | | |
| 9 | DIARIO 8 | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado | 38,692.69 | |
| | | 8260 Presupuesto de Egresos Ejercido | | 38,692.69 |
| | Concepto: | Pago de Cuenta por Liquidar No. 1, en el SAPFIN por la Tesorería (pagos electrónicos), por la UA (pagos no electrónicos) | | |
| 10 | EGRESO 1 | 2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 31,715.32 | |
| | | 1112 Bancos/Tesorería | | 31,715.32 |
| | Concepto: | Retiro de recursos de la Cuenta Banco BID para la afectación de Cuenta por Liquidar No. 1 | | |
| 11 | EGRESO 2 | 2119 Otras Cuentas por pagar | 6,977.37 | |
| | | 1112 Bancos/Tesorería | | 6,977.37 |
| | Concepto: | Traspaso de recursos de la Cuenta de cheques Banco BID, a la Concentradora de Egresos para pago de impuestos federales (cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques y el pago al SAT se realiza al mismo tiempo) | | |
| 12 | DIARIO 9 | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 6,977.37 | |
| | | 2119 Otras Cuentas por pagar | | 6,977.37 |
| | Concepto: | Confirmación del pago al SAT de los Impuestos Federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques y el pago al SAT se realiza al mismo tiempo) | | |
| 13 | EGRESO 3 | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 6,977.37 | |
| | | 1112 Bancos/Tesorería | | 6,977.37 |
| | Concepto: | Traspaso de recursos de la Cuenta de cheques Banco BID, a la Concentradora de Egresos para pago de impuestos federales (cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques se realiza previo al pago al SAT) | | |
| 14 | DIARIO 10 | 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 6,977.37 | |
| | | 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | 6,977.37 |



| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|-----------------------|---|----------------|----------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | Concepto: | Confirmación del pago al SAT de los Impuestos Federales (Cuando el retiro de recursos de la cuenta de cheques y el pago al SAT se realiza al mismo tiempo) | | |
| | | CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTO | | |
| | DIARIO CIG-01 | 4319 Otros Ingresos Financieros | 925,257.91 | |
| | | 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 925,257.91 | |
| | | 6100 Resumen de Ingresos y Gastos | | 1,850,515.82 |
| | Concepto: | Por el cierre de cuentas de ingresos | | |
| | DIARIO CIG-02 | 6100 Resumen de Ingresos y Gastos | 38,692.69 | |
| | | 5243 Ayudas Sociales Institucionales | | 38,692.69 |
| | Concepto: | Por el cierre de cuentas de Gastos | | |
| | DIARIO CIG-03 | 6100 Resumen de Ingresos y Gastos | 1,811,823.13 | |
| | | 6200 Ahorro de la Gestión | | 1,811,823.13 |
| | Concepto: | Por el Ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | POR EL CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES | | |
| | DIARIO CPAT-01 | 6200 Ahorro de la Gestión | 1,811,823.13 | |
| | | 3210 Resultado del Ejercicio Ahorro/(Desahorro) | | 1,811,823.13 |
| | Concepto: | Por el cierre de cuentas patrimoniales con ahorro en la gestión. | | |
| | | CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS | | |
| | CING-01 | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | 1,850,515.82 | |
| | | 8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | | 1,850,515.82 |
| | Concepto: | Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos | | |
| | CING-02 | 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar | - 1,850,515.82 | |
| | | 8110 Ley de Ingresos Estimada | | - 1,850,515.82 |
| | Concepto: | Ley de Ingresos por Ejecuta no devengada | | |
| | CING-03 | 8150 Ley de Ingresos Recaudada | 1,850,515.82 | |
| | | 9100 Superávit Financiero | | 1,850,515.82 |
| | Concepto: | Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero) | | |
| | CING-04 | 9100 Superávit Financiero | 1,850,515.82 | |
| | | 8110 Ley de Ingresos Estimada | | 1,850,515.82 |
| | Concepto: | Cierre del Ejercicio con superávit. | | |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 510/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| ASIENTOS DE DIARIO | | | | |
|--------------------|------------------------|--|---------------|---------------|
| ENUNCIADO | PÓLIZA | CUENTA | DEBE | HABER |
| | DIARIO CPRES-01 | 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 1,850,515.82 | |
| | Concepto: | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas al Presupuesto Aprobado | | 1,850,515.82 |
| | DIARIO CPRES-02 | 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado | - 38,692.69 | |
| | Concepto: | 8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas al Presupuesto aprobado | | - 38,692.69 |
| | DIARIO CPRES-03 | 9200 Déficit Financiero | 38,692.69 | |
| | Concepto: | 8270 Presupuesto de Egresos Pagado Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto. | | 38,692.69 |
| | DIARIO CPRES-04 | 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado | 38,692.69 | |
| | Concepto: | 9200 Déficit Financiero Cierre del Ejercicio | | 38,692.69 |
| | | | 20,667,119.41 | 20,667,119.41 |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 511/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.5.3 ESQUEMAS DE MAYOR



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 513/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

7.5.4 BALANZA DE COMPROBACIÓN



TÍTULO 1 ____ (1) ____
TÍTULO 2 ____ (2) ____
TÍTULO 3 ____ (3) ____

**BALANZA DE COMPROBACIÓN
AL xxxx**

Hora

| CUENTA | CONCEPTO | SALDOS INICIALES | | MOVIMIENTOS DE (MES) | | SALDOS AL DIA/MES/AÑO | |
|--------|---|------------------|------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | | DEUDOR | ACREEDOR | CARGO | ABONO | DEUDOR | ACREEDOR |
| 1112 | Efectivo y Equivalentes | 345,682.14 | | 925,362.10 | 45,670.06 | 1,225,374.18 | |
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 63,542.78 | | 932,235.28 | 45,670.06 | 950,108.00 | |
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 43,837.82 | | - | - | 43,837.82 | |
| 2115 | Transferencias Internas Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | | - | 956,973.23 | 31,715.32 | | 925,257.91 |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | | 81,425.53 | 13,954.74 | 6,977.37 | | 74,448.16 |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 371,637.21 | 45,670.06 | 932,339.47 | | 1,258,306.62 |
| 4221 | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | | | - | 925,257.91 | | 925,257.91 |
| 4319 | Otros Ingresos Financieros | | | | 925,257.91 | | 925,257.91 |
| 5243 | Ayudas Sociales Institucionales | | | 38,692.69 | - | 38,692.69 | |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | | | 1,850,515.82 | 1,850,515.82 | | - |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos | | | 1,850,515.82 | - | 1,850,515.82 | |
| 8140 | Ley de Ingresos Devengada | | | 38,692.69 | 1,850,515.82 | | 1,811,823.13 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | | | - | 38,692.69 | | 38,692.69 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | | | 1,850,515.82 | 38,692.69 | 1,811,823.13 | |
| 8230 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | | | - | 1,850,515.82 | | 1,850,515.82 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | | | 38,692.69 | 38,692.69 | | - |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | | | 38,692.69 | 38,692.69 | | - |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejercido | | | 38,692.69 | 38,692.69 | | - |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | | | 38,692.69 | - | 38,692.69 | |
| | | 453,062.74 | 453,062.74 | 8,657,899.01 | 8,657,899.01 | 5,959,044.33 | 5,959,044.33 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

lugar y fecha de expedición

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 515/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8. CATÁLOGO DE FORMATOS

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 516/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.1 CRITERIOS PARA EMISIÓN DE REPORTES CONTABLES

CRITERIOS PARA EMISIÓN DE REPORTES CONTABLES

Se deberá considerar dentro de los elementos de presentación de los reportes que contenga lo siguiente:

1. Elementos de Presentación y Encabezado.

- I. Los reportes se emitirán en general en forma vertical, salvo lo especificado por la definición del mismo reporte.
- II. Los reportes se emitirán a pesos y a pesos y centavos.
- III. La hoja presentará márgenes de 2.0 cm., en la parte superior, inferior y derecha del documento, y de 3.0 cm. para el margen izquierdo del mismo (para permitir el empastado o engargolado de los reportes);
- IV. El logotipo de conformidad con el Manual de Identidad Institucional.
- V. 1ª. LÍNEA. TÍTULO 1 en tipo de fuente Arial 10, centrado, en color negro automático:
 - a. Área Central
 - i. La leyenda “DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN”
 - b. Dirección General, Regional o Coordinación Estatal
 - i. El nombre de la Dirección General o Regional de su adscripción (ejemplo: DIRECCIÓN GENERAL DE GEOGRAFÍA Y MEDIO AMBIENTE / DIRECCIÓN REGIONAL NORTE)
- VI. 2ª. LÍNEA. TÍTULO 2 en tipo de fuente Arial 8, centrado, en color negro automático:
 - a. Área Central
 - i. La leyenda “DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO”
 - b. Dirección General o Regional
 - i. La leyenda “DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN”
 - c. Coordinación Estatal
 - i. El nombre de la Coordinación Estatal (ejemplo: COORDINACIÓN ESTATAL AGUASCALIENTES)
- VII. 3ª. LÍNEA. TÍTULO 3 en tipo de fuente Arial 8, centrado, en color negro automático:
 - a. Área Central
 - i. La leyenda “DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL”
 - b. Dirección General o Regional
 - i. La leyenda “SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS”
 - c. Coordinación Estatal
 - i. La leyenda “SUBDIRECCIÓN ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN”
- VIII. 4ª. LÍNEA. TÍTULO 4. el título del Reporte en tipo de fuente Arial 8, negrita, centrado, en color negro automático, en una línea o dos, dependiendo de la amplitud del texto:
 - a. CONSOLIDADO
 - i. BALANZA DE COMPROBACIÓN
 - ii. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
 - b. PROGRAMA INGRESOS POR VENTA
 - i. BALANZA DE COMPROBACIÓN DE INGRESOS POR VENTA
 - ii. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DE INGRESOS POR VENTA

| | | | | |
|---|--|---------------|------|----------------|
| DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO. | | VIGENTE DESDE | | No. 518/755 |
| | | MES | AÑO | |
| | | 01 | 2014 | |

Lo anterior aplica también para el resto de los reportes contables:

- Cuentas colectivas
- Estados de cuenta
- Listado de pólizas
- Etc.

5ª. LÍNEA. TÍTULO 5. En tipo de fuente Arial 8, negrita, centrado, en color negro automático, utilizada para especificar características adicionales de los reportes como:

- Leyenda "Preliminar"
- Leyenda "Cuenta Pública"
- Leyenda "Precierre"

Con sus respectivas combinaciones

IX. La fecha y hora de emisión, en Arial 8, alineado el texto a la derecha.

Ejemplo Área Central:



DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE LA UNIDAD DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL
BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2014

1:01 PM

Ejemplo de dirección Regional



DIRECCION REGIONAL NORTE
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2014

1:01 PM

Ejemplo de Coordinación Estatal:



DIRECCION REGIONAL NORTE
COORDINACIÓN ESTATAL CHIHUAHUA
SUBDIRECCIÓN ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN
BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2014

1:01 PM

2. Elementos del Cuerpo del Reporte.

- I. Si se requiere indicar algunos Subtítulos o Complementos del Reporte será en tipo de fuente Arial 10, centrado, en color negro automático;
- II. El tamaño de las Columnas deberán ser acorde a las necesidades requeridas;
- III. El título del Nombre de las Columnas en tipo de fuente Arial 8, negrita, centrado, en color negro automático;

- IV. El detalle de los importes o cantidades de las Columnas en tipo de fuente Arial 8, derecho, en color negro automático;
- V. El concepto de las sumatorias de las Columnas en tipo de fuente Arial 8, derecho, en color negro automático;
- VI. Las sumatorias de las Columnas (Importe) en tipo de fuente Arial 8, derecho, en color negro automático;
- VII. Los totales de las Columnas (Importe) en tipo de fuente Arial 8, negrita, derecho, en color negro automático;

Ejemplo:

CONCILIACIÓN DE ACTIVO FIJO, CAPITULO 5000

| DESCRIPCIÓN | SALDOS DEL MES ANTERIOR | | MOVIMIENTOS DEL MES | |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|-------------|
| | ÁREA DE RECURSOS MATERIALES | ÁREA DE RECURSOS FINANCIEROS | ENTRADAS | SALIDAS |
| PAGO POR OTRAS PRESTACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| MATERIALES DE ENSEÑANZA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SUBTOTAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| REFACCIONES Y ACCESORIOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| MATERIAL ELÉCTRICO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- Cuando por sus características de contenido el reporte así lo requiera, deberá aumentarse o disminuirse el tamaño de letra.

3. Elementos del Pie de Página del Reporte.

- I. El Nombre de “ELABORÓ, REVISÓ, AUTORIZÓ” en tipo de fuente Arial 8, negrita, centrado, en color negro automático;
- II. El Nombre de “Responsables” en tipo de fuente Arial 8, negrita, centrado, en color negro automático;
- III. El Nombre del “Puesto Responsables” en tipo de fuente Arial 8, negrita, centrado, en color negro automático; y
- IV. A partir del ejercicio 2011, Cuando existan reportes de Estados Financieros, deberá de contener la Leyenda “Bajo protesta de decir verdad, declaramos que esta Información Financiera, es razonablemente correcta y son responsabilidad del emisor”.

Ejemplo:

| | | |
|--|---|---|
| Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor. | | |
| ELABORÓ | REVISÓ | AUTORIZÓ |
| Responsable de Integrar la información Puesto del Responsable | Responsable de Revisar la información Puesto del Responsable | Responsable de Autorizar la información Puesto del Responsable |

- V. Cuando el reporte sea emitido en más de una hoja deberá especificar **Página 1/n** centrada al pie de la página.



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 520/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.2 ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 521/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL O REGIONAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS**

ESTADO FINANCIERO AL DE DE 2014

INDICE

A. ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE

1. NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
3. ESTADO DE ACTIVIDADES
4. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
5. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
7. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
8. ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO
9. ESTADO ANALÍTICO DE DEUDA Y OTROS PASIVOS
10. BALANZA DE COMPROBACIÓN

B. ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

11. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

INDICE

ANEXOS

12. CUENTA ECONÓMICA
13. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS, DE LOS GASTOS Y DEL FINANCIAMIENTO
14. CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL
15. CUENTAS COLECTIVAS
16. INTEGRACIONES DE SALDOS
17. ESTADOS FINANCIEROS POR COORDINACIÓN ESTATAL



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 524/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.3 ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE INGRESOS EXCEDENTES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 525/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL O REGIONAL
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS**

**ESTADO FINANCIERO
AL DE DE 2014**

INGRESOS EXCEDENTES



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

INDICE

1. ANÁLISIS A LAS PRINCIPALES VARIACIONES
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
3. ESTADO DE ACTIVIDADES
4. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
5. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
6. ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO
7. BALANZA DE COMPROBACIÓN

INDICE

8. INTEGRACIONES DE SALDOS
- A. EFECTIVO.
 - B. BANCOS / TESORERÍA.
 - C. CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.
 - D. DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.
 - E. INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO .
 - F. INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA.
 - G. INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS.
 - H. BIENES EN TRÁNSITO.
 - I. INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN.
 - J. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.
 - K. INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO.
 - L. INGRESOS POR CLASIFICAR.
 - M. OTROS PASIVOS CIRCULANTES.
 - N. RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO).
 - O. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.
 - P. CONTRATOS Y CONVENIOS SUSCRITOS
9. CONTRATOS Y CONVENIOS SUSCRITOS



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 528/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4 REPORTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 529/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

TÍTULO ____ (1) ____
TÍTULO ____ (2) ____
TÍTULO ____ (3) ____

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL... (FECHA DE CORTE N) Y (FECHA DE CORTE N-1)**

| Concepto | Ejercicio | | | Variación % | Concepto | Ejercicio | | |
|--|--------------------------------|---|--|-------------|---|---|---|--|
| | A | B | | | | A | B | |
| ACTIVO | | | | | PASIVO | | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | saldo_actual | | | A - B | PASIVO CIRCULANTE | saldo_actual | | |
| Efectivo y Equivalentes | Sumatoria | | | | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Sumatoria | | |
| Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 111N | | | | Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 211N | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | Sumatoria | | | | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | Sumatoria | | |
| Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 112N | | | | Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 215N | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | Sumatoria | | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | Sumatoria | | |
| Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 113N | | | | Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 219N | | |
| Inventarios | Sumatoria | | | | Total de Pasivo Circulante | SUMA 3 | | |
| Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 114N | | | | | | | |
| Almacenes | Sumatoria | | | | PASIVO NO CIRCULANTE | | | |
| Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 115N | | | | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | Sumatoria | | |
| Total de Activo Circulante | SUMA 1 | | | | Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 221N | | |
| | | | | | Documentos por Pagar a Largo Plazo | Sumatoria | | |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | | | Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 222N | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | Sumatoria | | | | Total de Pasivo No Circulante | SUMA 4 | | |
| Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 122N | | | | | | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | Sumatoria | | | | TOTAL PASIVO | SUMA 5 = SUMA 3 + SUMA 4 | | |
| Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 123N | | | | | | | |
| Bienes Muebles | Sumatoria | | | | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | | |
| Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 124N | | | | Aportaciones | 3110 | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | Sumatoria | | | | Donaciones de Capital | 3120 | | |
| Nombre(s) de la(s) cuenta(s) | 126N | | | | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO | | | |
| Total de Activo No Circulante | SUMA 2 | | | | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Dic N=3210: Ene N-1 -> Ahorro/Desahorro | | |
| | | | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 3220 | | |
| TOTAL ACTIVO | TOTAL = SUMA 1 + SUMA 2 | | | | Total Hacienda Pública / Patrimonio | SUMA 6 | | |
| | | | | | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | TOTAL = SUMA 5 + SUMA 6 | | |

| Cuentas de Orden Contable | | | |
|---|--------------------------------------|--|--|
| Demandas Judiciales en proceso de Resolución | 7410 | Resolución de Demandas en Proceso Judicial | 7420 |
| Contratos y Convenios Suscritos | 7710 | Suscripción de Contratos y Convenios | 7720 |
| Cuentas de Orden Presupuestal Ley de Ingresos | | | |
| Ley de Ingresos Estimada | 8110 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 8120 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos | 8130 | Ley de Ingresos Devengada | 8140 |
| | | Ley de Ingresos Recaudada | 8150 |
| Presupuesto de Egresos | | | |
| Presupuesto por Ejercer | 8220 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 8210 |
| Presupuesto Comprometido | 8240 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer | 8230 |
| Presupuesto Devengado | 8250 | | |
| Presupuesto Ejercido | 8260 | | |
| Presupuesto Pagado | 8270 | | |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN | SUMA CUENTAS DE ORDEN DEUDORA | TOTAL CUENTAS DE ORDEN | SUMA CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA |
| "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" | | | |
| Lugar y Fecha de expedición | | | |
| ELABORÓ | REVISÓ | AUTORIZÓ | |
| (4) _____ | (6) _____ | (8) _____ | |
| (5) | (7) | (9) | |

Nota: Se presenta conforme a los formatos enviados por la unidad de Contabilidad Gubernamental, para el informe de la Cuenta Pública 2013.

**INSTRUCTIVO DE LLENADO
"Estado de Situación Financiera"**

Objetivo: Mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del Instituto, a una fecha determinada.

| | |
|---|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Elaboró: | Área Central y Regional: Nombre del Subdirector de Recursos Financieros y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Jefe de Departamento y en la parte superior su firma. |
| 5. Elaboró Puesto: | Área Central y Regional: Subdirector de Recursos Financieros. Estatal: Jefe de Departamento. |
| 6. Revisó: | Área Central y Regional: Nombre del Director de Administración y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. |
| 7. Revisó Puesto: | Área Central y Regional: Director de Administración. Estatal: Subdirector de Administración. |
| 8. Autorizó: | Área Central y Regional: Nombre del Director Regional o General y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Coordinador Estatal y en la parte superior su firma. |
| 9. Autorizó Puesto: | Área Central y Regional: Director Regional o Director General Estatal: Coordinador Estatal. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | <ol style="list-style-type: none"> 1) Presentación a Pesos con centavos 2) Presentación a Miles de pesos. 3) Comparativo con el mes de diciembre inmediato anterior 4) Por programa 05 Ingresos por Venta de Productos y Servicios y Consolidado 5) Por ámbito 6) Consolidado por Unidad Administrativa 7) Consolidado Institucional |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 533/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.2 ESTADO DE ACTIVIDADES

TÍTULO 1 _____(1)_____
TÍTULO 2 _____(2)_____
TÍTULO 3 _____(3)_____

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o DE ENERO AL ____ (MES DE CORTE) ____ DE 201N Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 201N-1

| CUENTA CONTABLE | EJER/MES | EJER/MES-1 | VARIACIÓN | % | CUENTA CONTABLE | EJER/MES | EJER/MES-1 | VARIACIÓN | % |
|---|-------------------------|------------|-----------|---|---|---|------------|-----------|---|
| | A | B | A-B | | | A | B | A-B | |
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | | | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | considerar presupuesto ejercido de: | | | |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas | a= b+b1 | | | | Gastos de Funcionamiento | h= 5+6+7 | | | |
| Participaciones y Aportaciones | b1=Saldo actual de 421N | | | | 5.- ejercido de 5.1.1. = suma de 5111 a 511N | | | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | b=Saldo actual de 42NN | | | | 6.- ejercido de: = suma de 5121 a 512N | | | | |
| | | | | | 7.- Ejercido de : 5.1.3 = | | | | |
| Otros Ingresos y Beneficios | c= d+e+f | | | | Suma de 5131 a 513N | | | | |
| Ingresos Financieros | d= Saldo actual de 4319 | | | | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | i=8+9+10 | | | |
| Incremento por Variación de Inventarios | e= Saldo actual de 432N | | | | 8.- Ejercido de: 5.2.4 = suma de 5241 a | | | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | f= Saldo actual de 439N | | | | 9.- Ejercido de: 5.2.8 = suma de 5281 a 528N | | | | |
| | | | | | 10.- Ejercido de: 5.2.9 = suma de 5291 a | | | | |
| Total Ingresos y Otros Beneficios | g=a+c | | | | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | j=11+11A+12 | | | |
| | | | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 11A.- Saldo actual de 551N | | | |
| | | | | | Disminución de Inventarios | 11.- 5.5.3. = 5.5.3.N | | | |
| | | | | | Otros Gastos | 12.- 5.5.9. = 5.5.9.N | | | |
| | | | | | Total de Gastos y Otras Pérdidas | l= h+i+j | | | |
| | | | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | Total: g-l | | | |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lugar y Fecha de expedición

ELABORÓ
(4)

REVISÓ
(5)

AUTORIZÓ
(6)

INSTRUCTIVO DE LLENADO
"Estado de Actividades"

Objetivo: Informar el monto del cambio total en el Patrimonio generado durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del Instituto que afectan o modifican su patrimonio.

| | |
|---|--|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Elaboró: | Área Central y Regional: Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Jefe de Departamento y en la parte superior su firma. |
| 5. Elaboró Puesto: | Área Central y Regional: Subdirector de Administración Estatal: Jefe de Departamento. |
| 6. Revisó: | Área Central y Regional: Nombre del Director de Administración y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. |
| 7. Revisó Puesto: | Área Central y Regional: Director de Administración. Estatal: Subdirector de Administración. |
| 8. Autorizó: | Área Central y Regional: Nombre Del Director Regional o General y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Coordinador Estatal y en la parte superior su firma. |
| 9. Autorizó Puesto: | Área Central y Regional: Director Regional o Director General. Estatal: Coordinador Estatal. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | <ol style="list-style-type: none"> 1) Presentación a Pesos con centavos 2) Presentación a Miles de pesos. 3) Comparativo con el mes de diciembre inmediato anterior 4) Por programa 05 Ingresos por Venta de Productos y Servicios y Consolidado 5) Por ámbito 6) Consolidado por Unidad Administrativa 7) Consolidado Institucional (Comparativo con el mes de diciembre inmediato anterior) |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 536/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.3 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

| TÍTULO 1 ____ (1) ____ TÍTULO 2 ____ (2) ____ TÍTULO 3 ____ (3) ____ ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA Del xxxx Al xxxx | | | | | |
|---|---|--|--|--------------------------------|---|
| hora | | | | | |
| CONCEPTO | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO | AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR | TOTAL |
| | importe_N_0 | importe_N_1 | importe_N_2 | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | a= saldo inicial ejercicio N-1 de las cta. 3110 mas saldo inicial ejercicio N-1 de la cta. 3120 | b= saldo inicial del ejercicio N-1 de la cuenta 3220 | c= saldo inicial del ejercicio N-1 de la cuenta 3210 | d= | e= a+b+c+d |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | A= D + G | | B= E + H | | C= A + B |
| Aportaciones | D= Abonos del mes de enero ejercicio N-1 cuenta 3110 | | E= Abonos del mes de enero ejercicio N-1 cuenta 3110 (*-1) | | F= D + E |
| Donaciones de Capital | G= Abonos del mes de enero ejercicio N-1 cuenta 3120 | | H= Abonos del mes de enero ejercicio N-1 cuenta 3120 (*-1) | | I= G + H |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio neto del Ejercicio N-1 | | J = Ñ | K = M + Ñ | | L = J + K |
| Resultados del Ejercicio : Ahorro / Desahorro | | | M Estado de Actividades (Ahorro/Desahorro) Ejercicio N-1 | | N= M |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | Ñ = Abonos del mes de enero ejercicio N-1 cuenta 3220 | O = Abonos del mes de enero ejercicio N-1 cuenta 3220 (*-1) | | P= Ñ + O |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del ejercicio N-1 | suma 1= a+ A | suma 2=b + J | suma3= c+B+K | suma 4= d | suma 5 = suma 1 + suma 2 + suma 3 + suma 4 DEBE SER IGUAL suma 5= e+C+L |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio N | Q = S + V | | R = T + W | | S= Q + R |
| Aportaciones | S= Abonos del mes de enero ejercicio N cuenta 3110 | | T= Abonos del mes de enero Ejercicio N cuenta 3110 (*-1) | | U = S + T |
| Donaciones de Capital | V= Abonos del mes de enero Ejercicio N cuenta 3120 | | W= Abonos del mes de enero ejercicio N cuenta 3120 (*-1) | | X= V + W |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio neto del Ejercicio N | | X= C1 | Y = A1 +D1 | | Z= X + Y |
| Resultados del Ejercicio : Ahorro / Desahorro | | | A1 Estado de Actividades (Ahorro/Desahorro) Ejercicio N | | B1 = A1 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | C1 = Abonos del mes de enero Ejercicio N cuenta 3220 | D1 = Abonos del mes de enero Ejercicio N cuenta 3220 (*-1) | | E1= C1 + D1 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio N | suma 6= suma 1 + Q | suma 7= suma 2 + X | suma8= suma 3 + R + Y | suma 9 = suma 4 | suma 10= suma 6 + suma 7 + suma 8 + suma 9 DEBE SER IGUAL. suma 10= suma 5 + S + Z |
| Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor. | | | | | |
| Lugar y Fecha de expedición | | | | | |
| ELABORÓ | REVISÓ | | AUTORIZÓ | | |
| _____(4)_____ _____(5)_____ | _____(6)_____ _____(7)_____ | | _____(8)_____ _____(9)_____ | | |

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Estado de Variación en la Hacienda Pública”

Objetivo: Mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Instituto, entre el inicio y el final del período. Además de mostrar esas variaciones buscando explicar y analizar cada una de ellas.

| | |
|---|--|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital.-SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Elaboró: | Área Central y Regional: Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Jefe de Departamento y en la parte superior su firma. |
| 5. Elaboró Puesto: | Área Central y Regional: Subdirección de Administración. Estatal: Jefe de Departamento. |
| 6. Revisó: | Área Central y Regional: Nombre del Director de Administración y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. |
| 7. Revisó Puesto: | Área Central y Regional: Director de Administración. Estatal: Subdirector de Administración. |
| 8. Autorizó: | Área Central y Regional: Nombre Del Director Regional o General y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Coordinador Estatal y en la parte superior su firma. |
| 9. Autorizó Puesto: | Área Central y Regional: Director Regional o Director General. Estatal: Coordinador Estatal. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos 2) Presentación a Miles de pesos. 3) Por programa 05 Ingresos por Venta de Productos y Servicios y Consolidado 4) Por ámbito 5) Consolidado por Unidad Administrativa 6) Consolidado Institucional |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 539/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



TÍTULO ____ (1) ____
TÍTULO ____ (2) ____
TÍTULO ____ (3) ____

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL ____ (MES DE CORTE) DE 201N Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 201N-1

| Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión | | DEL 1o. DE ENERO AL MES DE CORTE DE 201N | AL 31 DE DICIEMBRE DE 201N-1 |
|--|--------------------|--|------------------------------|
| Origen | 13+13b+13a | a= b + c + b1 | |
| Participaciones y Aportaciones | 13a | b1= saldo actual de la cuenta 4213 | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 13 | b= Nota 1 | |
| Ingresos Financieros | 13b | c = saldo actual de la cuenta 4319 | |
| Aplicación | 0=1+2+3+1 | d= e+f+g+h | |
| Servicios Personales | 1 | e= Presupuesto Ejercido Cap. 1000 | |
| Materiales y Suministros | 2 | f= Presupuesto Ejercido Cap. 2000 | |
| Servicios Generales | 3 | g= Presupuesto Ejercido Cap. 3000 | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1=4+5 | h= Presupuesto Ejercido Cap. 4000 (igual a desglose: 4410 +4440 + 4920) | |
| Ayudas Sociales | 4 | total presupuesto ejercido 4410 + presupuesto ejercido 4440 | |
| Transferencias al Exterior | 5 | total presupuesto ejercido 4920 | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | (0+13)-0 | i = a - d | |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | | |
| Origen | 7 | j= k | |
| Otros (Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público) | 7 | k= nota 2 | |
| Aplicación | 2=8+9 | l = ll + m | |
| Bienes Inmuebles y Muebles | 8 | ll = Presupuesto Ejercido Capítulo 5000 | |
| Construcciones en Proceso | 9 | m = Presupuesto Ejercido Capítulo 6000 | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 3=7-2 | n = j - l | |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | | |
| Origen | 4=10+11 | ñ= o + p | |
| Incremento de Otros Pasivos | 10 (2NNN) | o= variaciones que sean positivas de las cuentas de pasivo indicados en nota 3 | |
| Disminución de Activos Financieros | 11 (1NNN) | p= variaciones que sean negativas de las cuentas de activo indicados en nota 4 | |
| Aplicación | 5=11+10 | q= r + s | |
| Incremento de Activos Financieros | 11 (1NNN) | r= variación positiva de las cuentas de activo indicadas en nota 5 | |
| Disminución de Otros Pasivos | 10 (2NNN) | s= variaciones negativas de las cuentas de pasivo indicadas en nota 6 | |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 4-5 | t= ñ - q | |
| Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | ((0+13)-0)+3+(4-5) | u = i + n + t | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 12 (111N) | saldo al inicio del ejercicio de las cuentas 1111, 1112 y 1114 | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 12 (111N) | saldo actual de las cuentas 1111, 1112 y 1114 | |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lugar y Fecha de expedición

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

(4)

(6)

(8)

(5)

(7)

(9)

**nota 1 Para las Unidades Administrativas, considerar el saldo actual de la cuenta 4221
Para area central Considerar las siguientes subcuentas.**

4221-1-1-100-11-3-1000-PROG
4221-1-1-100-11-3-2000-PROG
4221-1-1-100-11-3-3000-PROG
4221-1-1-100-11-3-4000-PROG
4221-1-1-100-11-3-7000-PROG
4221-1-1-100-11-8-1000
4221-1-1-100-11-8-2000
4221-1-1-100-11-8-3000
4221-1-1-100-11-8-4000
4221-1-1-100-11-8-7000
4221-1-8-UR-AMB-8-4000
4221-1-9-107-11-3-1000
4221-1-9-107-11-3-2000
4221-1-9-107-11-3-3000
4221-1-9-107-11-3-4000

**nota 2 Para las Unidades Administrativas, el importe es cero
Para area central Considerar el saldo actual de las siguientes subcuentas.**

4221-1-1-100-11-3-5000-PROG
4221-1-1-100-11-3-6000-PROG
4221-1-1-100-11-8-5000
4221-1-1-100-11-8-6000

nota 3:

Incremento de Otros Pasivos (es el mismo importe que se presenta en la fila 54 de CLASIFICACIÓN DE CUENTA ECONOMICA)

Cuando la variación es positiva entre el saldo inicial enero 201N y el saldo final del mes en cuestión de las siguientes subcuentas (determina el saldo por renglon):

2111
2112
2113
2115
2117-N-N
2118
2119-1-1, 2119-1-8, 2119-2-1, **2119-1-9**
2151-1-5, 2151-2-5, 2151-2-7
2191-1-5, 2191-5-7, 2191-6-7, 2199-1-5, 2199-2-5,
2199-3-5, 2199-4-7
2229-2-1, 2229-3-1, 2229-4-1

excluir 2112-5

nota 4:

Disminución de Activos Financieros

Cuando la variación es negativa entre el saldo inicial de enero 201N y el saldo final del mes en cuestión de las siguientes subcuentas (determina el saldo por renglon):

1122-1-5, 1122-2-1, 1122-2-8, **1122-2-9**
1123-1-7, 1123-2-1, 1123-2-8, 1123-3-1, 1123-7-1,
1123-1-5-125-193-1-3, 1123-1-5-130-93-1-3, 1123-
2-9, 1123-7, 1123-1-5-125-193-1-2-1
1124-1-5, 1124-1-7, 1124-2-5, 1124-3-5
1221-1-5, 1221-2-5
1222-2-1, 1222-3-1, 1222-4-1
1279-1-5

excluir 1222-2-1-UR-AMB-5000

nota 5:

Incremento de Activos Financieros

Cuando la variación es positiva entre el saldo inicial de enero 201N y el saldo final del mes en cuestión de las siguientes subcuentas (determina el saldo por renglon):

1122-1-5, 1122-2-1, 1122-2-8, **1122-2-9**
1123-1-7, 1123-2-1, 1123-2-8, 1123-3-1, 1123-7-1,
1123-1-5-125-193-1-3, 1123-1-5-130-93-1-3, 1123-
2-9, 1123-7, 1123-1-5-125-193-1-2-1
1124-1-5, 1124-1-7, 1124-2-5, 1124-3-5
1221-1-5, 1221-2-5
1222-2-1, 1222-3-1, 1222-4-1
1279-1-5

excluir 1222-2-1-UR-AMB-5000

nota 6:

Disminución de Otros Pasivos (es el mismo importe que se presenta en la fila 81 de CLASIFICACIÓN DE CUENTA ECONOMICA)

Cuando la variación es negativa entre el saldo inicial de enero 201N y el saldo final del mes en cuestión de las siguientes subcuentas (determina el saldo por renglon):

2111
2112
2113
2115
2117-N-N
2118
2119-1-1, 2119-1-8, 2119-2-1, **2119-1-9**
2151-1-5, 2151-2-5, 2151-2-7
2191-1-5, 2191-5-7, 2191-6-7, 2199-1-5, 2199-2-5,
2199-3-5, 2199-4-7
2229-2-1, 2229-3-1, 2229-4-1

**Omitir para todos los calculos las siguientes
cuentas:**

1123-2-1-109-11-5000
1123-2-1-117-11-5000
1123-2-1-117-91-5000
1123-2-1-123-33-5000
1123-2-1-127-303-5000

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Estado de Flujos de Efectivo”

Objetivo: Presentar la información sobre los flujos de efectivo del Instituto, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos.

| | |
|---|--|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital.-SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Elaboró: | Área Central y Regional: Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Jefe de Departamento y en la parte superior su firma. |
| 5. Elaboró Puesto: | Área Central y Regional: Subdirector de Administración. Estatal: Jefe de Departamento. |
| 6. Revisó: | Área Central y Regional: Nombre del Director de Administración y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. |
| 7. Revisó Puesto: | Área Central y Regional: Director de Administración Estatal: Subdirector de Administración. |
| 8. Autorizó: | Área Central y Regional: Nombre Del Director de Regional o General y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Coordinador Estatal y en la parte superior su firma. |
| 9. Autorizó Puesto: | Área Central y Regional: Director Regional o General Estatal: Coordinador Estatal. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | <ul style="list-style-type: none"> 1) Presentación a Pesos con centavos 2) Presentación a Miles de pesos. 3) Comparativo con el mes de diciembre inmediato anterior 4) Por ámbito 5) Consolidado por Unidad Administrativa 6) Consolidado Institucional (comparativo con el mes de diciembre inmediato anterior) |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 543/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.5 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO



TÍTULO ____ (1) ____

TÍTULO 2 ____ (2) ____

TÍTULO 3 ____ (3) ____

**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL __ (MES DE CORTE) __ DE 201N**

Hora

| CUENTA CONTABLE | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Flujo del Periodo |
|--|---------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| 1 ACTIVO | | | | | |
| 11 ACTIVO CIRCULANTE | | | | | |
| 111 Efectivo y Equivalentes | | | | | |
| 111N Nombre de la(s) cuenta(s) 111N | | | | | |
| 112 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | | | | |
| 112N Nombre de la(s) cuenta(s) 112N | | | | | |
| 113 Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | | | | |
| 113N Nombre de la(s) cuenta(s) 113N | | | | | |
| 114 Inventarios | | | | | |
| 114N Nombre de la(s) cuenta(s) 114N | | | | | |
| 115 Almacenes | | | | | |
| 115N Nombre de la(s) cuenta(s) 115N | | | | | |
| 12 ACTIVO NO CIRCULANTE | | | | | |
| 122 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | | | |
| 122N Nombre de la(s) cuenta(s) 122N | | | | | |
| 123 Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | | | | |
| 123N Nombre de la(s) cuenta(s) 123N | | | | | |
| 124 Bienes Muebles | | | | | |
| 124N Nombre de la(s) cuenta(s) 124N | | | | | |
| 126 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | | | |
| 126N Nombre de la(s) cuenta(s) 126N | | | | | |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lugar y Fecha de expedición

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

(4)

(6)

(8)

(5)

(7)

(9)

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Estado Analítico del Activo”

Objetivo: Muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el Instituto para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del período.

| | |
|---|--|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital.- SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Elaboró: | Área Central y Regional: Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Jefe de Departamento y en la parte superior su firma. |
| 5. Elaboró Puesto: | Área Central y Regional: Subdirección de Administración Estatal: Jefe de Departamento. |
| 6. Revisó: | Área Central y Regional: Nombre del Director de Administración y en la parte superior su firma. Estatal: Subdirector de Administración. |
| 7. Revisó Puesto: | Área Central y Regional: Director de Administración Estatal: Subdirector de Administración. |
| 8. Autorizó: | Área Central y Regional: Nombre del Director Regional o General y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Coordinador Estatal y en la parte superior su firma. |
| 9. Autorizó Puesto: | Área Central y Regional: Director Regional o Director General Estatal: Coordinador Estatal. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | <ol style="list-style-type: none"> 1) Presentación a Pesos con centavos 2) Presentación a Miles de pesos. 3) Por programa 05 Ingresos por Venta de Productos y Servicios y Consolidado 4) Por ámbito 5) Consolidado por Unidad Administrativa (Dirección Regional o General) 6) Consolidado Institucional |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 546/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.6 ESTADO ANALÍTICO DEL PASIVO



TÍTULO _____(1)_____
TÍTULO _____(2)_____
TÍTULO _____(3)_____

**ESTADO ANALITICO DEL PASIVO AL XXXX
DEL 1o. DE ENERO AL __ (MES DE CORTE) __ DE 201N**

| CUENTA CONTABLE | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | FLUJO DEL PERIODO |
|---|---------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| 2 PASIVO | | | | | |
| 2.1 PASIVO CIRCULANTE | | | | | |
| 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | | | |
| 2.1.1.N (Nombre de las Cuentas) | | | | | |
| 2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | | | | |
| 2.1.5.N (Nombre de las Cuentas) | | | | | |
| 2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo | | | | | |
| 2.1.9.N (Nombre de las Cuentas) | | | | | |
| 2.2 PASIVO NO CIRCULANTE | | | | | |
| 2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | | | | |
| 2.2.1.N (Nombre de las Cuentas) | | | | | |
| 2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo | | | | | |
| 2.2.2.N (Nombre de las Cuentas) | | | | | |
| TOTAL PASIVO | | | | | |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lugar y Fecha de expedición

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

(4)

(6)

(8)

(5)

(7)

(9)

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Estado Analítico del Pasivo”

Objetivo: Muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el Instituto para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del período.

| | |
|---|--|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital.- SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Elaboró: | Área Central y Regional: Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Jefe de Departamento y en la parte superior su firma. |
| 5. Elaboró Puesto: | Área Central y Regional: Subdirección de Administración Estatal: Jefe de Departamento. |
| 6. Revisó: | Área Central y Regional: Nombre del Director de Administración y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. |
| 7. Revisó Puesto: | Área Central y Regional: Director de Administración. Estatal: Subdirector de Administración. |
| 8. Autorizó: | Área Central y Regional: Nombre del Director Regional o General y en la parte superior su firma. Estatal: Nombre del Coordinador Estatal y en la parte superior su firma. |
| 9. Autorizó Puesto: | Área Central y Regional: Director Regional o Director General Estatal: Coordinador Estatal. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | <ol style="list-style-type: none"> 1) Presentación a Pesos con centavos 2) Presentación a Miles de pesos. 3) Por programa 05 Ingresos por Venta de Productos y Servicios y Consolidado 4) Por ámbito 5) Consolidado por Unidad Administrativa (Dirección Regional o General) 6) Consolidado Institucional |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 549/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros:

Las Unidades Administrativas deberán acompañar notas a los estados financieros, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad.

Notas a Información Contable

- a) Notas al Estado de Situación Financiera (Comparativo con el mes de diciembre inmediato anterior)
 - Activo
 - Efectivo y Equivalentes
 - Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
 - Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)
 - Derechos a Recibir, Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo
 - Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
 - Pasivo
- b) Notas al Estado de Actividades
 - Ingresos de Gestión
 - Otros Ingresos y Beneficios
 - Gastos y Otras Pérdidas
- c) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
- d) Notas al Estado de Flujos de Efectivo
- e) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
 - Presupuestarias de Ingresos
 - Presupuestaria de Egresos

Notas de Gestión Administrativa

- a) Introducción
- b) Panorama Económico y Financiero
- c) Autorización e Historia
 - Fecha de creación del ente
 - Principales cambios en su estructura
- d) Organización y Objeto Social
 - Objeto Social
 - Principal Actividad
 - Ejercicio Fiscal
 - Consideraciones Fiscales del Ente
 - Estructura Organizacional Básica
- e) Base de Preparación de los Estados Financieros
 - Normatividad Aplicada
 - Postulados Básicos
- f) Políticas de Contabilidad Significativas
- g) Reporta Analítico del Activo
- h) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
- i) Proceso de Mejora
 - Principales Políticas de Control Interno
 - Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance
- j) Información por Segmentos

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 551/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.8 CUENTA ECONÓMICA



TITULO 1 ____ (1) ____

TITULO 2 ____ (2) ____

TITULO 3 ____ (3) ____

CUENTA ECONÓMICA

DEL 1o. DE ENERO AL ____ (MES DE CORTE) ____ DE 201N

| CONCEPTO | IMPORTE: |
|---|----------|
| 1.- INGRESOS CORRIENTES | |
| 1.1. INGRESOS DE LA GESTIÓN | |
| Otros Ingresos de la Gestión | |
| 1.2 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS | |
| Transferencias y Asignaciones Corrientes | |
| -Del Sector Público | |
| -Ingresos Excedentes | |
| Participaciones y Aportaciones | |
| 2.- GASTOS CORRIENTES | |
| 2.1 GASTOS DE CONSUMO | |
| Remuneraciones | |
| - Sueldos y Salarios | |
| -Contribuciones Sociales | |
| -Impuestos sobre nóminas | |
| Compra de bienes y servicios | |
| 2.4 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS | |
| Transferencias corrientes | |
| -Al sector privado | |
| -Al sector público | |
| -Al sector externo | |
| 3. RESULTADO ECONÓMICO AHORRO/DESAHORRO (1-2) | |
| 4.- INGRESOS DE CAPITAL | |
| 4.2 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS | |
| Transferencias | |
| -Del Sector Público | |
| 5. GASTOS DE CAPITAL | |
| 5.1 FORMACIÓN DE CAPITAL | |
| Formación de Capital Fijo | |
| -Construcciones en Proceso | |
| -Edificios y Estructuras | |
| -Maquinria y Equipo | |
| -Otros Activos Fijos | |
| 6 INGRESOS TOTALES (1-4) | |
| 7 GASTOS TOTALES (5+2) | |
| 8 GASTO PROGRAMABLE | |
| 9 RESULTADO FINANCIERO SUPERÁVIT / (DEFICIT): (3+4-5) | |
| 10 RESULTADO PRIMARIO SUPERÁVIT / (DÉFICIT) PRIMARIO: (9 -Intereses) | |
| 11. FUENTES FINANCIERAS | |
| 11.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | |
| Efectivo | |
| Bancos /Tesorería | |
| Inversiones Temporales | |
| Cuentas por Cobrar | |
| Documentos por Cobrar | |
| Ingresos por Recuperar | |
| Otros Activos Financieros | |



TITULO 1 ____ (1) ____

TITULO 2 ____ (2) ____

TITULO 3 ____ (3) ____

CUENTA ECONÓMICA

DEL 1o. DE ENERO AL ____ (MES DE CORTE) ____ DE 201N

CONCEPTO

IMPORTES:

11.2 INCREMENTO DE PASIVOS

Servicios Personales
 Contratistas de Obras Públicas por Pagar
 Transferencias Otorgadas por Pagar
 Otras Cuentas por Pagar
 Retenciones y Contribuciones por Pagar
 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo
 Otras Cuentas por Pagar
 Incremento de Otros Pasivos de Corto Plazo
 Otros Documentos por Pagar

12 APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)

12.1 INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS

Efectivo
 Bancos /Tesorería
 Inversiones Temporales
 Cuentas por Cobrar
 Documentos por Cobrar
 Ingresos por Recuperar
 Otros Activos Financieros

12.2 DISMINUCIÓN DE PASIVOS

Servicios Personales
 Contratistas de Obras Públicas por Pagar
 Transferencias Otorgadas por Pagar
 Otras Cuentas por Pagar
 Retenciones y Contribuciones por Pagar
 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo
 Otras Cuentas por Pagar
 Incremento de Otros Pasivos de Corto Plazo
 Otros Documentos por Pagar

RESULTADO FINANCIERO GLOBAL

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lugar y Fecha de expedición

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

TÍTULO 1 ____ (1) ____
TÍTULO 2 ____ (2) ____
TÍTULO 3 ____ (3) ____

CUENTA ECONÓMICA
DEL 1o. DE ENERO AL _____ MES DE CORTE DE 201N

| CONCEPTO | IMPORTE: | La información se genera: |
|---|----------------------------|--|
| 1.- INGRESOS CORRIENTES | 0=1+a | |
| 1.1. INGRESOS DE LA GESTIÓN | a=b | |
| Otros Ingresos de la Gestión | b | Saldo actual de la cuenta 4319 |
| 1.2 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS | 1= 2+2a+2b | Saldo actual de la cuenta 4221 subcuentas indicadas: Nota 1 |
| Transferencias y Asignaciones Corrientes | 1=2+2a | Saldo actual de la cuenta 4400 |
| -Del Sector Público | 2 | Saldo actual de la cuenta 4213 |
| -Ingresos Excedentes | 2a | |
| Participaciones y Aportaciones | 2b | |
| 2.- GASTOS CORRIENTES | 3 = 4 + 9 | CONSIDERAR PRESUPUESTO EJERCIDO DE: |
| 2.1 GASTOS DE CONSUMO | 4 = SUMA DE 5 A 8 | COG 1100,1200,1300,1500,1700 |
| Remuneraciones | 5 | COG 1400 |
| - Sueldos y Salarios | 6 | COG 398 |
| -Contribuciones Sociales | 7 | COG 2000 Y 3000 (excepto 398) |
| -Impuestos sobre nóminas | 8 | |
| Compra de bienes y servicios | | |
| 2.4 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS | 9 = 10+11+12 | COG 441 |
| Trasferencias corrientes | 10 | COG 440 |
| -Al sector privado | 11 | COG 492 |
| -Al sector público | 12 | |
| -Al sector externo | | |
| 3. RESULTADO ECONÓMICO AHORRO/DASAHORRO (1-2) | 14 = 1-13 | |
| 4.- INGRESOS DE CAPITAL | 15=16 | |
| 4.2 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS | 16=17 | |
| Transferencias | 17=18 | Saldo actual de la cuenta 4221 subcuentas indicadas: Nota 2 |
| -Del Sector Público | 18 | |
| 5. GASTOS DE CAPITAL | 19=20 | CONSIDERAR PRESUPUESTO EJERCIDO DE: |
| 5.1 FORMACIÓN DE CAPITAL | 20=21 | COG 6000 |
| Formación de Capital Fijo | 21=suma de 22 a 25 | COG 5400 |
| -Construcciones en Proceso | 22 | COG 5100, 5200,5300,5600,5900 |
| -Edificios y Estructuras | 23 | |
| -Maquinria y Equipo | 24 | |
| -Otros Activos Fijos | 25 | |
| 6 INGRESOS TOTALES (1-4) | 26=1+15 | |
| 7 GASTOS TOTALES (5+2) | 27=3+19 | |
| 8 GASTO PROGRAMABLE | 28=3+19 | |
| 9 RESULTADO FINANCIERO SUPERÁVIT / DEFICIT): (3+4-5) | 29=14+15-19 | |
| 10 RESULTADO PRIMARIO SUPERÁVIT / (DÉFICIT) PRIMARIO: (9 -Intereses) | 30=29 | |
| 11. FUENTES FINANCIERAS | 31 =32 + 40 | SOLO CUANDO ES VARIACIÓN NEGATIVA: SALDO ACTUAL - INICIAL (APERTURA DE EJERCICIO) DE LAS CUENTAS CONTABLES: |
| 11.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS | 32= suma de 33 a 39 | |
| Efectivo | 33 | 1111-1-5 |
| Bancos /Tesorería | 34 | 1112-1-5; 1112-1-7; 1112-2-1; 1112-2-8; |
| | | 1112-2-9 |
| Inversiones Temporales | 35 | 1114-1-1 |
| Cuentas por Cobrar | 36 | 1122-1-5; 1122-2-1; 1122-2-8; 1122-2-9 |
| Documentos por Cobrar | 37 | 1123-1-7, 1123-2-1; 1123-2-8; 1123-3-1; |
| | | 1123-1-5-125-193-1-3; 1123-1-5-130-93-1-3; |
| | | 1123-2-9; 1221-1-5; 1221-2-5; 1123-1-5-125-193-1-2-1 |
| Ingresos por Recuperar | 38 | 1124-1-5; 1124-1-7; 1124-2-5; 1124-3-5 |
| Otros Activos Financieros | 39 | a) 1222-2-1; 1222-3-1; 1222-4-1; |
| | | b) 1279-1-5 |

| | | |
|--|----------------------------|---|
| 11.2 INCREMENTO DE PASIVOS | 40= suma de 41 a 48 | SOLO CUANDO ES VARIACIÓN POSITIVA: SALDO ACTUAL - INICIAL (APERTURA DE EJERCICIO) DE LAS CUENTAS CONTABLES: |
| Servicios Personales | 41 | 2111 |
| Contratistas de Obras Públicas por Pagar | 42 | 2112 |
| Transferencias Otorgadas por Pagar | 43 | 2113 |
| Otras Cuentas por Pagar | 44 | 2115 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | 45 | 2117-N-N |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 45a | 2118 |
| Otras Cuentas por Pagar | 46 | 2119-1-1, 2119-1-8, 2119-2-1, 2119-1-9 |
| Incremento de Otros Pasivos de Corto Plazo | 47 | a) 2151-1-5, 2151-2-5, 2151-2-7; b) 2191-1-5, 2191-5-7, 2191-6-7; c) 2199-1-5, 2199-2-5, 2199-3-5, 2199-4-7 |
| Otros Documentos por Pagar | 48 | 2229-2-1, 2229-3-1, 2229-4-1 |
| 12 APLICACIONES FINANCIERAS (USOS) | 49 = 50 + 58 | |
| 12.1 INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS | 50 = suma 51 a 57 | SOLO CUANDO ES VARIACIÓN POSITIVA: SALDO FINAL - INICIAL DE LAS CUENTAS CONTABLES: |
| Efectivo | 51 | 1111-1-5 |
| Bancos /Tesorería | 52 | 1112-1-5, 1112-1-7, 1112-2-1, 1112-2-8, 1112-2-9 |
| Inversiones Temporales | 53 | 1114-1-1 |
| Cuentas por Cobrar | 54 | 1122-1-5, 1122-2-1, 1122-2-8, 1122-2-9 |
| Documentos por Cobrar | 55 | 1123-1-7, 1123-2-1, 1123-2-8, 1123-3-1, 1123-1-5-125-193-1-3; 1123-1-5-130-93-1-3; 1123-2-9, 1221-1-5, 1221-2-5 |
| Ingresos por Recuperar | 56 | 1124-1-5, 1124-1-7, 1124-2-5, 1124-3-5 |
| Otros Activos Financieros | 57 | a) 1222-2-1, 1222-3-1, 1222-4-1; b) 1279-1-5 |
| 12.2 DISMINUCIÓN DE PASIVOS | 58= suma 59 a 66 | SOLO CUANDO ES VARIACIÓN NEGATIVA: SALDO ACTUAL - INICIAL (APERTURA DE EJERCICIO) DE LAS CUENTAS CONTABLES: |
| Servicios Personales | 59 | 2111 |
| Contratistas de Obras Públicas por Pagar | 60 | 2112 |
| Transferencias Otorgadas por Pagar | 61 | 2113 |
| Otras Cuentas por Pagar | 62 | 2115 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | 63 | 2117-N-N |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 63a | 2118 |
| Otras Cuentas por Pagar | 64 | 2119-1-1, 2119-1-8, 2119-2-1, 2119-1-9 |
| Incremento de Otros Pasivos de Corto Plazo | 65 | a) 2151-1-5, 2151-2-5, 2151-2-7; b) 2191-1-5, 2191-5-7, 2191-6-7; c) 2199-1-5, 2199-2-5, 2199-3-5, 2199-4-7 |
| Otros Documentos por Pagar | 66 | 2229-2-1, 2229-3-1, 2229-4-1 |
| RESULTADO FINANCIERO GLOBAL | 67 = 31 - 49 | |
| <p>"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"</p> <p>Lugar y Fecha de expedición</p> <p>ELABORÓ REVISÓ AUTORIZÓ</p> | | <p>nota: para la variación de cuentas de balance es necesario identificar subcuentas que no tienen flujo como las relaciones con activo fijo y bienes de consumo y no considerarlas.</p> |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 556/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

nota 1 Considerar saldo actual de las siguientes subcuentas

4221-1-100-11-3-1000-PROG; 4221-1-100-11-3-2000-PROG; 4221-1-100-11-3-3000-PROG; 4221-1-100-11-3-4000-PROG; 4221-1-100-11-3-7000-PROG; 4221-1-100-11-8-1000; 4221-1-100-11-8-2000; 4221-1-100-11-8-3000; 4221-1-100-11-8-4000; 4221-1-100-11-8-7000; 4221-1-8-UR-AMB-8-4000; 4221-1-9-107-11-3-1000; 4221-1-9-107-11-3-2000; 4221-1-9-107-11-3-3000; 4221-1-9-107-11-3-4000

nota 2 Considerar saldo actual de las siguientes subcuentas

Considerar 4221 de las siguientes subcuentas: 4221-1-100-11-3-5000-PROG; 4221-1-100-11-3-6000-PROG; 4221-1-100-11-8-5000; 4221-1-100-11-8-6000

Omitir para todos los calculos las siguientes cuentas:

1123-2-1-109-11-5000; 1123-2-1-117-11-5000; 1123-2-1-117-91-5000; 1123-2-1-123-33-5000; 1123-2-1-127-303-5000

REQUERIMIENTOS:

A Pesos con centavos

A Miles de pesos

ÁMBITO DE PRESENTACIÓN

Consolidado por Unidad Administrativa (General, Regional y Estatal)

Consolidado Institucional (Área Central)

INSTRUCTIVO DE LLENADO
"Cuenta Económica"

Objetivo: Mostrar las cuentas públicas ordenadas de tal forma que faciliten el análisis financiero de la gestión fiscal de un período determinado, permitiendo a su vez, la integración modular con el resto de las cuentas macroeconómicas.

| | |
|---|--|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital.- SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Elaboró: | Nombre Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. |
| 5. Elaboró Puesto: | Subdirector De Administración |
| 6. Revisó: | Nombre del Director de Administración y en la parte superior su firma. |
| 7. Revisó Puesto: | Director de Administración |
| 8. Autorizó: | Nombre del Director Regional o General |
| 9. Autorizó Puesto: | Director Regional o Director General |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | <ul style="list-style-type: none"> 1) Presentación a Pesos con centavos 2) Presentación a Miles de pesos. 3) Por ámbito 4) Consolidado por Unidad Administrativa 5) Consolidado Institucional |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 558/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.9 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS, DE LOS GASTOS Y DEL FINANCIAMIENTO



TITULO 1 _____ (1) _____
TITULO 2 _____ (2) _____
TITULO 3 _____ (3) _____

**CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS, DE LOS GASTOS Y DEL FINANCIAMIENTO
DEL 1o. DE ENERO AL MES DE CORTE DE 201N (4)**

201N

| CODIGO | CONCEPTO: | IMPORTES: |
|-------------|--|-----------|
| 1 | INGRESOS | |
| 1.1 | Ingresos Corrientes | |
| 1.1.8 | Transferencias, Asignaciones y Donativos Corrientes Recibidos | |
| 1.1.8.2 | Del Sector Público | |
| 1.1.8.2.1 | De la Federación | |
| 1.1.8.2.1.1 | Transferencias Internas y Asignaciones | |
| 1.1.8.3 | Ingresos Excedentes | |
| 1.1.8.4 | Otro Ingresos | |
| 1.1.9 | Participaciones y Aportaciones | |
| 1.1.9.1 | Convenios | |
| 1.2 | Ingresos de Capital | |
| 1.2.4 | Transferencias, Asignaciones y Donativos de Capital Recibidos | |
| 1.2.4.2 | Del Sector Público | |
| 1.2.4.2.1 | De la Federación | |
| 1.2.4.2.1.1 | Transferencias Internas y Asignaciones | |
| | TOTAL INGRESOS | |
| 2 | GASTOS | |
| 2.1 | Corrientes | |
| 2.1.1 | Gastos de Consumo de los Entes del Gobierno General / Gastos de Explotación de las Entidades Empresariales | |
| 2.1.1.1 | Remuneraciones | |
| 2.1.1.1.1 | Sueldos y Salarios | |
| 2.1.1.1.2 | Contribuciones Sociales | |
| 2.1.1.1.3 | Impuesto Sobre Nómina | |
| 2.1.1.2 | Compra de Bienes y Servicios | |
| 2.1.3 | Gastos de la Propiedad | |
| 2.1.3.2 | Gastos de la Propiedad Distintos de Intereses | |
| 2.1.3.2.2 | Arrendamientos de Tierras y Terrenos | |
| 2.1.5 | Transferencias, Asignaciones y Donativos Corrientes Otorgados | |
| 2.1.5.1 | Al Sector Privado | |
| 2.1.5.1.1 | Ayuda a Personas | |
| 2.1.5.1.3 | Ayuda a Instituciones | |
| 2.1.5.3 | Al Sector Externo | |
| 2.1.5.3.2 | A Organismos Internacionales | |
| 2.2 | Gastos de Capital | |
| 2.2.1 | Construcciones en Proceso | |
| 2.2.2 | Activos Fijos (Formación Bruta de Capital Fijo) | |
| 2.2.2.2 | Maquinaria y Equipo | |
| 2.2.2.2.1 | Equipo de Transporte | |
| 2.2.2.2.2 | Equipo de Tecnología de la Información y Comunicaciones | |
| 2.2.2.2.3 | Otra Maquinaria y Equipo | |
| 2.2.2.5 | Activos Intangibles | |
| 2.2.2.5.3 | Programas de Informática y Base de Datos | |
| 2.2.2.5.5 | Otros Activos Fijos Intangibles | |
| | TOTAL DEL GASTO | |



TITULO 1 ____ (1) ____
TITULO 2 ____ (2) ____
TITULO 3 ____ (3) ____

**CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS, DE LOS GASTOS Y DEL FINANCIAMIENTO
DEL 1o. DE ENERO AL MES DE CORTE DE 201N (4)**

201N

| CODIGO | CONCEPTO: | IMPORTES: |
|-------------|---|-----------|
| | RESULTADO AHORRO / DESAHORRO | |
| 3 | FUENTES DE FINANCIAMIENTO | |
| 3.1 | Fuentes Financieras | |
| 3.1.1. | Disminución de Activos Financieros | |
| 3.1.1.1 | Disminución de Activos Financieros Corrientes (Circulantes) | |
| 3.1.1.1.1 | Disminución de Caja y Bancos (Efectivo y Equivalentes) | |
| 3.1.1.1.1.1 | Incremento en Caja y Bancos (Efectivo y Equivalentes) | |
| 3.1.1.1.1.2 | Bancos / Tesorería | |
| 3.1.1.1.1.4 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | |
| 3.1.1.1.3 | Disminución de Cuentas por Cobrar | |
| 3.1.1.1.3.1 | Cuentas por Cobrar | |
| 3.1.1.1.3.2 | Deudores Diversos por Cobrar | |
| 3.1.1.1.3.3 | Ingresos por Recuperar | |
| 3.1.1.1.6 | Disminución de Otros Activos Financieros Corrientes | |
| 3.1.1.1.6.1 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios | |
| 3.1.1.2 | Disminución de Activos Financieros no Corrientes | |
| 3.1.1.2.2 | Disminución de Otros Activos Financieros no Corrientes | |
| 3.1.1.2.2.1 | Documentos por Cobrar | |
| 3.1.1.2.2.2 | Deudores Diversos | |
| 3.1.1.2.2.4 | Activos Diferidos | |
| 3.1.2. | Incrementos de Pasivo | |
| 3.1.2.1 | Incremento de Pasivos Corrientes | |
| 3.1.2.1.1 | Incremento de Cuentas por Pagar | |
| 3.1.2.1.1.1 | Servicios Personales | |
| 3.1.2.1.1.2 | Contratistas de Obras Públicas por Pagar | |
| 3.1.2.1.1.3 | Transferencias Otorgadas por Pagar | |
| 3.1.2.1.1.5 | Otras Cuentas por Pagar | |
| 3.1.2.1.1.7 | Retenciones y Contribuciones por Pagar | |
| 3.1.2.1.1.8 | Devoluciones y Contribuciones por Pagar | |
| 3.1.2.1.1.9 | Otras Cuentas por Pagar | |
| 3.1.2.1.4. | Incremento de Otros Pasivos de Corto Plazo | |
| 3.1.2.1.4.1 | Pasivos Diferidos | |
| 3.1.2.1.4.3 | Otros Pasivos | |
| 3.1.2.2 | Incrementos de Pasivos no Corrientes | |
| 3.1.2.2.2 | Incremento de Documentos por Pagar a Largo Plazo | |
| 3.1.2.2.3 | Otros Documentos por Pagar | |
| | TOTAL FUENTES FINANCIERAS | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 561/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |



TITULO 1 ____ (1) ____
TITULO 2 ____ (2) ____
TITULO 3 ____ (3) ____

**CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE LOS INGRESOS, DE LOS GASTOS Y DEL FINANCIAMIENTO
DEL 1o. DE ENERO AL MES DE CORTE DE 201N (4)**

201N

| CODIGO | CONCEPTO: | IMPORTES: |
|---|---|------------------------------|
| 3.2 | Aplicaciones Financieras (Usos) | |
| 3.2.1. | Incremento de Activos Financieros | |
| 3.2.1.1 | Incrementos de Activos Financieros Corrientes (Circulantes) | |
| 3.2.1.1.1 | Incrementos de Caja y Bancos (Efectivo y Equivalentes) | |
| 3.1.1.1.1.1 | Incremento en Caja y Bancos (Efectivo y Equivalentes) | |
| 3.2.1.1.1.2 | Bancos / Tesorería | |
| 3.2.1.1.1.4 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | |
| 3.2.1.1.3 | Incrementos en Cuentas por Cobrar | |
| 3.2.1.1.3.1 | Cuentas por Cobrar | |
| 3.2.1.1.3.2 | Deudores Diversos por Cobrar | |
| 3.2.1.1.3.3 | Ingresos por Recuperar | |
| 3.2.1.1.6 | Incremento de Otros Activos Financieros Corrientes | |
| 3.2.1.1.6.1 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios | |
| 3.2.1.2 | Incremento de Activos Financieros no Corrientes | |
| 3.2.1.2.2 | Incremento de Otros Activos Financieros no Corrientes | |
| 3.2.1.2.2.1 | Documentos por Cobrar | |
| 3.2.1.2.2.2 | Deudores Diversos | |
| 3.4.1.2.2.4 | Activos diferidos | |
| 3.2.2 | Disminución de Pasivo | |
| 3.2.2.1 | Disminución de Pasivos Corrientes | |
| 3.2.2.1.1 | Disminución de Cuentas por Pagar | |
| 3.2.2.1.1.1 | Servicios Personales por Pagar | |
| 3.2.2.1.1.2 | Proveedores por Pagar | |
| 3.2.2.1.1.3 | Contratistas de Obras Públicas por Pagar | |
| 3.2.2.1.1.5 | Transferencias Otorgadas por Pagar | |
| 3.2.2.1.1.7 | Retenciones y Contribuciones por Pagar | |
| 3.2.2.1.1.8 | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar | |
| 3.2.2.1.1.9 | Otras Cuentas por Pagar | |
| 3.2.2.1.4 | Disminución de Otros Pasivos de Corto Plazo | |
| 3.2.2.1.4.1 | Pasivos Diferidos | |
| 3.2.2.1.4.3 | Otros Pasivos | |
| 3.2.2.2.1.1 | Proveedores por Pagar | |
| 3.2.2.2 | Disminución de Documentos por Pagar a Largo Plazo | |
| 3.2.2.2.3 | Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo | |
| | TOTAL APLICACIONES FINANCIERAS | |
| RESULTADO FINANCIERO GLOBAL | | |
| "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" | | |
| Lugar y Fecha de expedición | | |
| ELABORÓ (4) _____ (5) | REVISÓ (6) _____ (7) | AUTORIZÓ (8) _____ (9) |

nota 1: para las Unidades Administrativas: considerar saldo de la actual de la cuenta 4221

Para area Central Considerar Saldo Actual de 4221 de las siguientes subcuentas:

4221-1-100-11-3-1000-PROG
4221-1-100-11-3-2000-PROG
4221-1-100-11-3-3000-PROG
4221-1-100-11-3-4000-PROG
4221-1-100-11-3-7000-PROG
4221-1-100-11-8-1000
4221-1-100-11-8-2000
4221-1-100-11-8-3000
4221-1-100-11-8-4000
4221-1-100-11-8-7000
4221-1-8-UR-AMB-8-4000
4221-1-9-107-11-3-1000
4221-1-9-107-11-3-2000
4221-1-9-107-11-3-3000
4221-1-9-107-11-3-4000

Nota 2: Para Unidades Administrativas no presenta importes

Para Area Central: Considerar Saldo Actual de 4221 de las siguientes subcuentas:

Considerar 4221 de las siguientes subcuentas:

4221-1-100-11-3-5000-PROG
4221-1-100-11-3-6000-PROG
4221-1-100-11-8-5000
4221-1-100-11-8-6000

Omitir para todos los calculos las siguientes cuentas:

1123-2-1-109-11-5000
1123-2-1-117-11-5000
1123-2-1-117-91-5000
1123-2-1-123-33-5000
1123-2-1-127-303-5000

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Clasificación Económica de los Ingresos de los Gastos y Del Financiamiento”

Objetivo: Mostrar las cuentas públicas ordenadas de tal forma que faciliten el análisis financiero de la gestión fiscal de un período determinado, permitiendo a su vez, la integración modular con el resto de las cuentas macroeconómicas

| | |
|---|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia. digital |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital.- SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Del 1o. de enero al mes de corte de 201N: | Fecha que corresponde las cifras contables presentadas. |
| 5. Elaboró: | Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. |
| 6. Elaboró Puesto: | Subdirector de Administración. |
| 7. Revisó: | Nombre del Director de Administración y en la parte superior su firma. |
| 8. Revisó Puesto: | Director de Administración |
| 9. Autorizó: | Nombre del Director Regional o General |
| 10. Autorizó Puesto: | Director Regional o Director General |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 564/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.10 BALANZA DE COMPROBACIÓN




**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 565/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

|  | | TÍTULO _____ (1) _____ TÍTULO _____ (2) _____ TÍTULO _____ (3) _____ | | | | | |
|--|--------------------------------|--|----------|----------------------|-------|-----------------------|----------|
| | | BALANZA DE COMPROBACIÓN AL xxxx (4) | | | | | |
| | | Hora _____ | | | | | |
| CUENTA | CONCEPTO | SALDOS INICIALES | | MOVIMIENTOS DE (MES) | | SALDOS AL DIA/MES/AÑO | |
| | | DEUDOR | ACREEDOR | CARGO | ABONO | DEUDOR | ACREEDOR |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 111N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 112N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 113N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 114N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 115N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 122N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 123N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 124N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 126N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 211N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 215N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 219N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 221N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 222N | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 31NN | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 32NN | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 42NN | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 43NN | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 5NNN | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 6NNN | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 7NNN | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 81NN | | | | | | |
| | Nombre de la(s) cuenta(s) 82NN | | | | | | |
| TOTALES | | | | | | | |
| <p>"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"</p> | | | | | | | |
| <p>Lugar y Fecha de expedición</p> | | | | | | | |
| ELABORÓ | | REVISÓ | | AUTORIZÓ | | | |
| (5) | | (7) | | (9) | | | |
| _____(6)_____ | | _____(8)_____ | | _____(10)_____ | | | |

INSTRUCTIVO DE LLENADO
"Balanza de Comprobación"

Objetivo: Mostrar las cifras de las cuentas de balance y presupuestales a una fecha determinada.

| | |
|---|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia. digital |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital.- SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Balanza de comprobación al: | Fecha que corresponde las cifras contables presentadas. |
| 5. Elaboró: | Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. |
| 6. Elaboró Puesto: | Subdirector de Administración. |
| 7. Revisó: | Nombre del Director de Administración y en la parte superior su firma. |
| 8. Revisó Puesto: | Director de Administración |
| 9. Autorizó: | Nombre del Director Regional o General |
| 10. Autorizó Puesto: | Director Regional o Director General |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 567755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.11 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

TITULO ____ (1) ____

TITULO ____ (2) ____

TITULO ____ (3) ____

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL (FECHA DE CORTE) (4)**

| CONCEPTO | ORIGEN (Ejercicio - Ejercicio-1) | |
|---|---|---|
| | APLICACIÓN | |
| ACTIVO | Total 1 + Total 2 | Total 1a + Total 2a |
| ACTIVO CIRCULANTE | Total 1 | Total 1a |
| Efectivo y Equivalentes | Sumatoria si variación es negativa 111N ⁻¹ | Sumatoria si variación es positiva 111N |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | Sumatoria si variación es negativa 112N ⁻¹ | Sumatoria si variación es positiva 112N |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | Sumatoria si variación es negativa 113N ⁻¹ | Sumatoria si variación es positiva 113N |
| Inventarios | Sumatoria si variación es negativa 114N ⁻¹ | Sumatoria si variación es positiva 114N |
| Almacenes | Sumatoria si variación es negativa 115N ⁻¹ | Sumatoria si variación es positiva 115N |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | Total 2 | Total 2a |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | Sumatoria si variación es negativa 122N ⁻¹ | Sumatoria si variación es positiva 122N |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | Sumatoria si variación es negativa 123N ⁻¹ | Sumatoria si variación es positiva 123N |
| Bienes Muebles | Sumatoria si variación es negativa 124N ⁻¹ | Sumatoria si variación es negativa 124N |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | Sumatoria Si variación es negativa 126N ⁻¹ | Sumatoria Si variación es positiva 126N |
| PASIVO | Total 3 + Total 4 | Total 3a + Total 4a |
| PASIVO CIRCULANTE | Total 3 | Total 3a |

| | | |
|--|--|--|
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | Sumatoria si variación es positiva 211N | Sumatoria Si variación es negativa 211N*-1 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | Sumatoria Si variación es positiva 215N | Sumatoria Si variación es negativa 215N*-1 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | Sumatoria Si variación es positiva 219N | Sumatoria Si variación es negativa 219N*-1 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | Total 4 | Total 4a |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | Sumatoria si variación es positiva 221N | Sumatoria si variación es negativa 221N*-1 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | Sumatoria si variación es positiva 222N | Sumatoria si variación es negativa 222N*-1 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | Total 5 + Total 6 | Total 5a + Total 6a |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Total 5 | Total 5a |
| Aportaciones | Sumatoria si variación es positiva 3110 | Sumatoria si variación es negativa 3110*-1 |
| Donaciones de Capital | Si variacion es positiva 3120 | Si variacion es negativa 3120*-1 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | Total 6 | Total 6a |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Si la variación es positiva de (Estado de Actividades) | Si la variación es negativa de (Estado de Actividades)*-1 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | Si variacion es postiva 3220 | Si variacion es negativa 3220*-1 |
| Total | Total 1 + total 2 + total 3 + total 4 + total 5 + total 6 | Total 1a + total 2a + total 3a + total 4a + total 5a + total 6a |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Lugar y Fecha de expedición

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

(5)

(7)

(9)

(6)

(8)

(10)

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Estado de Cambios en la Situación Financiera”

Objetivo: Mostrar las cifras de las cuentas de balance y presupuestales a una fecha determinada.

| | |
|---|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia. digital |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital.- SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Del 1o de enero al: | Fecha que corresponde las cifras contables presentadas. |
| 5. Elaboró: | Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. |
| 6. Elaboró Puesto: | Subdirector de Administración. |
| 7. Revisó: | Nombre del Director de Administración y en la parte superior su firma. |
| 8. Revisó Puesto: | Director de Administración |
| 9. Autorizó: | Nombre del Director Regional o General |
| 10. Autorizó Puesto: | Director Regional o Director General |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 571/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.4.12 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

Título ____ (1) ____

Título ____ (2) ____

Título ____ (3) ____

**ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. ENERO AL (FECHA DE CORTE) DE 201N**

| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR | SALDO INICIAL DEL PERÍODO | SALDO FINAL DEL PERÍODO |
|--|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Subtotal a Corto Plazo | | | | |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Subtotal a Largo Plazo | | | | |
| Otros Pasivos | | | 1= nota 1 | 2= anota 2 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | a=1 | b=2 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

Aguascalientes, Aguascalientes a

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

nota 1 Corresponde a la sumatoria de los saldos Iniciales del ejercicio de las ctas 211N+Sumatoria 215N+Sumatoria de 219N+Sumatoria 221N+ Sumatoria 222N.

nota 2 Corresponde a la sumatoria de saldo actual de las ctas 211N+Sumatoria 215N+Sumatoria de 219N+Sumatoria 221N+ Sumatoria 222N.

INSTRUCTIVO DE LLENADO
"Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos"

Objetivo: Mostrar las cifras de las cuentas de balance y presupuestales a una fecha determinada.

| | |
|---|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia. digital |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital.- SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 11. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 12. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 13. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 14. Del 1o de enero al: | Fecha que corresponde las cifras contables presentadas. |
| 15. Elaboró: | Nombre del Subdirector de Administración y en la parte superior su firma. |
| 16. Elaboró Puesto: | Subdirector de Administración. |
| 17. Revisó: | Nombre del Director de Administración y en la parte superior su firma. |
| 18. Revisó Puesto: | Director de Administración |
| 19. Autorizó: | Nombre del Director Regional o General |
| 20. Autorizó Puesto: | Director Regional o Director General |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 574/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5 OTROS REPORTES

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 575/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.1 INTEGRACIÓN MENSUAL DE ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO



TÍTULO 1 _____ (1) _____
TÍTULO 2 _____ (2) _____
TÍTULO 3 _____ (3) _____

INTEGRACIÓN MENSUAL DE ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

CORRESPONDIENTES AL MES DE _____(4)_____

| ENTRADAS DE ALMACEN | | MOVIMIENTOS MENSUALES | REGISTRO ENTRADAS EN ALMACENES | DIFERENCIA |
|--|---|-----------------------|--------------------------------|------------|
| ADQUISICIÓN DE BIENES | | (5) | | |
| ADQUISICIONES NETAS | | (6) | | |
| DIFERENCIAS POR REDONDEO DE INV. INICIAL | | (7) | | |
| MAS: | ENTRADAS POR REMESAS | (8) | | |
| TOTAL ENTRADAS | | (9) | (10) | (11) |
| SALIDAS DE ALMACEN | | MOVIMIENTOS MENSUALES | REGISTRO SALIDAS EN ALMACENES | DIFERENCIA |
| MAS: | VALES PAPELERIA | (12) | | |
| | REMESAS CONFIRMADAS | (13) | | |
| | ORDENES DE TRASPASO PENDIENTES DE CONFIRMAF | (14) | | |
| | DEVOLUCION DE EJERCICIOS ANTERIORES | (15) | | |
| | ENAJENACIÓN BIENES DE CONSUMO | (16) | | |
| | DIFERENCIAS POR REDONDEO DE INV. INICIAL | (17) | | |
| | VENTA DE DESECHO DE BIENES DE CONSUMO | (18) | | |
| | | (19) | | |
| | SALIDAS POR REMESAS | (20) | | |
| TOTAL SALIDAS | | (21) | (22) | (23) |
| VARIACIÓN EN CUENTA DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | | (24) | (25) | (26) |
| ELABORÓ | | AUTORIZÓ | | |
| _____ | | _____ | | |
| (27) | | (29) | | |
| (28) | | (30) | | |

INSTRUCTIVO DE LLENADO

“Integración mensual de entradas y salidas del Almacén de Materiales y Suministros de Consumo mensual”

Objetivo: Verificar el registro total de las operaciones derivadas de las entradas y salidas del almacén de materiales y suministros de consumo.

| | |
|--------------------------------|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital en pdf. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital en pdf: SICI |

| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
|--|---|
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Correspondiente al mes de: | Mes y año al que corresponde la información. |
| 5. Adquisición de bienes 2112: | El importe reflejado en cargos del período de la cuenta 2112 Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo. |
| 6. Adquisiciones Netas: | La suma de Adquisición de bienes. |
| 7. Diferencias por redondeo | Abonos de la cuenta 4399-2-PROG-UA-AMB-5-3 Diferencia por Inventario Inicial |
| 8. Entradas por Remesas 4399-3-1: | El importe presentado en los abonos del período en la cuenta 4399-3-1 Beneficios Diversos subcuenta Remesas de bienes de consumo. |
| 9. Total Entradas: | La suma de los renglones Adquisiciones Netas (7) más Diferencia por redondeo de Inventario Inicial (6) y Entradas por Remesas (9). |
| 10. Registro Entradas en Almacenes | Los movimientos de cargos del período en la cuenta 1151. Almacén de Materiales y Suministros de Consumo. |
| 11. Diferencia: | La diferencia que se genera al restarle al Total de Entradas (10) el importe de Registro Entradas en 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.(11) |
| SALIDAS DE ALMACÉN | |
| 12. Vales de papelería | El monto total de los cargos del período presentado en la cuenta 5121 a la 5129 considerando en el sexto nivel al subcuenta 5 Salidas de bienes de Consumo. |
| 13. Remesas confirmadas | El importe presentado en el saldo anterior con signo contrario de la cuenta 1123-5 Remesas de bienes de Consumo. |
| 14. Ordenes de traspaso pendientes de confirmar | Saldo actual de la cuenta 1123-5 Remesas de Bienes de Consumo. |
| 15. Devolución de Ejercicios Anteriores | El importe presentado en los abonos del período en la cuenta 4399-2-PROG-UA-AMB-5-1 Beneficios Diversos subcuenta Devolución de Ejercicios Anteriores. |

| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
|--|--|
| 16. Enajenación de Bienes de Consumo: | El importe presentado en los cargos del período de la cuenta de 5535-1- Considerando en el séptimo nivel la subcuenta 1 Decrementos en Almacén de bienes de consumo subcuenta Enajenaciones. |
| 17. Diferencias por Redondeo de Inventario Inicial: | El importe presentado en los cargos acumulados de la cuenta de 5535-1 - Considerando en el séptimo nivel la subcuenta 2 Decrementos en Almacén de bienes de consumo subcuenta Diferencia por Inventario Inicial. |
| 18. Venta de Desecho de Bienes de Consumo: | El importe presentado en los cargos acumulados de la cuenta de 5535-1 - Considerando en el séptimo nivel la subcuenta 3 Decrementos en Almacén de bienes de consumo subcuenta Bajas por Desechos. |
| 19. Suma | Suma de los renglones (13) Entrega de bienes con vales de papelería a (19) Venta de Desecho de Bienes de Consumo |
| 20. Salidas por Remesas | Cargos presentados en la cuenta 1123-5 Remesas de Bienes de Consumo |
| 21. Total Salidas: | La suma de los renglones ((20) Suma más (21) Salidas por Remesas |
| 22. Movimientos presentados en Almacenes | Los movimientos de Abonos del periodo en la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo. |
| 23. Diferencia: | La diferencia que se genera entre el renglón Total de Salidas (22) y abonos del periodo de la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo, (21). |
| 24. Variación en la cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo: | La diferencia que se genera entre el renglón Total Entradas (10) menos el Total de Salidas (22). |
| 25. Variación en Cuenta de Almacenes de Bienes de Consumo | La diferencia que se genera entre el renglón Total Entradas de la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo (11) menos el Total de Salidas de la cuenta misma cuenta (23). |
| 26. Diferencia | Es el resultado de restar al renglón (25) Variación el renglón (23) Variación. |
| 27. Elaboró: | Nombre de servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 28. Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 29. Autorizó: | Nombre del servidor público de mando que autorizó el documento y en la parte superior su firma. |
| 30. Autorizó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | <ol style="list-style-type: none"> 1) Presentación a Pesos con centavos 2) Por ámbito 3) Consolidado por Unidad Administrativa 4) Consolidado Institucional (con eliminación). |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 579/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.2 POSICIÓN FINANCIERA DE CHEQUES



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 580/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |



TÍTULO 1 _____ (1) _____
TÍTULO 2 _____ (2) _____
TÍTULO 3 _____ (3) _____

POSICION FINANCIERA DE LA CUENTA BANAMEX CHEQUERA _____ (4) _____

AL _____ (5) _____

| NO. DE CUENTA | CUENTA | SALDO DEUDOR | SALDO ACREEDOR |
|----------------------------|--|--------------|----------------|
| 1112 0002 0001 UR AMB 2002 | BANCOS/TESORERIA | | |
| 1123 0002 0001 UR AMB 2002 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | (6) | |
| 2119 0001 0001 UR AMB 2002 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | (7) |
| | | (8) | (9) |

(10)
LUGAR Y FECHA DE ELABORACION

| | | |
|---------|--------|----------|
| ELABORÓ | REVISÓ | AUTORIZÓ |
| (11) | (13) | (15) |
| _____ | _____ | _____ |
| (12) | (14) | (16) |

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Posición Financiera de Cheques”

Objetivo: Mostrar la situación financiera de las cuentas bancarias a una fecha de corte determinada

| | |
|--|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Posición Financiera de la cuenta BANAMEX chequera: | Número de cuenta bancaria " |
| 5. Al: | Fecha de Corte |
| 6. Saldo Deudor | Saldo Actual de la Subcuenta de naturaleza deudora indicada |
| 7. Saldo Acreedor: | Saldo Actual de la Subcuenta de naturaleza Acreedora indicada. |
| 8. Suma del Total del Saldo Deudor: | Suma de todas las Subcuentas Deudoras. |
| 9. Suma del Total del Saldo Acreedor: | Suma de todas las Subcuentas Acreedoras. |
| 10. Lugar y Fecha de Elaboración | Lugar en donde se elabora el formato y fecha de elaboración. |
| 11. Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 12. Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 13. Revisó: | Nombre del servidor público de mando que revisó el documento y en la parte superior su firma. |
| 14. Revisó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que revisó el documento. |
| 15. Autorizó: | Nombre del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| 16. Autorizó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 582/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.3 PÓLIZA CONTABLE



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 583/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| | | | | | | | | | | TÍTULO 1. | <u>1</u> |
|--|-------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------|----------|
| | | | | | | | | | | TÍTULO 2. | <u>2</u> |
| | | | | | | | | | | TÍTULO 3. | <u>3</u> |
| INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA | | | | | | | | | | | |
| TIPO DE POLIZA <u>4</u> | | | | | | | | | | HOJA: <u>6</u> | |
| NUMERO <u>5</u> | | | | | | | | | | FECHA: <u>7</u> | |
| CUENTA 8 | S. CUENTA 9 | S.S. CUENTA 10 | S.S.S. CUENTA 11 | S.S.S.S. CUENTA 12 | S.S.S.S.S. CUENTA 13 | S.S.S.S.S.S. CUENTA 14 | S.S.S.S.S.S.S. CUENTA 15 | S.S.S.S.S.S.S.S. CUENTA 16 | DEBE 17 | HABER 18 | |
| 1 | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | | | | | |
| 13 | | | | | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | | | | | |
| 21 | | | | | | | | | | | |
| 22 | | | | | | | | | | | |
| 23 | | | | | | | | | | | |
| 24 | | | | | | | | | | | |
| 25 | | | | | | | | | | | |
| TOTALES | | | | | | | | | 19 | 19 | |
| CONCEPTO: <u>20</u> | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| ELABORÓ | | | REVISÓ | | | | AUTORIZÓ | | | | |
| (21) | | | (23) | | | | (25) | | | | |
| (22) | | | (24) | | | | (26) | | | | |

**INSTRUCTIVO DE LLENADO
"Póliza Contable"**

Objetivo: Mostrar los elementos que integran cada uno de los registros contables que se realizan en forma manual en el Sistema Integral de Contabilidad Institucional.

| | |
|--------------------------------|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativa |
| Ejemplares: | 1 Original. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Tipo de Póliza: | El tipo de póliza elaborado. |
| 5. Número | Número de póliza que asigna el SIA Contabilidad al ser capturada |
| 6. Hoja | Número de hoja |
| 7. Fecha | Fecha de elaboración de la póliza indicando.: día, mes y año |
| 8. Cuenta: | Cuenta de Mayor a la que se refiere el movimiento de acuerdo a estructura de catalogo contable. |
| 9. Scuenta: | Subcuenta de segundo nivel a la que se refiere el movimiento de acuerdo a estructura de catalogo contable. |
| 10. Sscuenta: | Subcuenta de tercer nivel a la que se refiere el movimiento de acuerdo a estructura de catalogo contable. |
| 11. Ssscuenta: | Subcuenta de cuarto nivel a la que se refiere el movimiento de acuerdo a estructura de catalogo contable. |
| 12. Sssscuenta: | Subcuenta de quinto nivel a la que se refiere el movimiento de acuerdo a estructura de catalogo contable. |
| 13. Ssssscuenta: | Subcuenta de sexto nivel a la que se refiere el movimiento de acuerdo a estructura de catalogo contable. |
| 14. Sssssscuenta: | Subcuenta de séptimo nivel a la que se refiere el movimiento de acuerdo a estructura de catalogo contable. |
| 15. Ssssssscuenta: | Subcuenta de octavo nivel a la que se refiere el movimiento de acuerdo a estructura de catalogo contable. |
| 16. Sssssssscuenta: | Subcuenta de noveno nivel a la que se refiere el movimiento de acuerdo a estructura de catalogo contable. |
| 17. Debe: | Registro de los cargos que le corresponde a cada subcuenta. |
| 18. Haber: | Registro de los abonos que le corresponde a cada subcuenta. |
| 19. Totales: | Importe total por movimientos tanto Deudores como Acreedores. |
| 20. Concepto: | Breve descripción que origina el registro. |
| 21. Elaboró: | Nombre de la persona que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 585/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
|---|---|
| 22. Elaboró Puesto: | Puesto de la persona que elaboró el documento. |
| 23. Revisó: | Nombre de la persona que revisó el documento y en la parte superior su firma. |
| 24. Revisó Puesto: | Puesto de la persona que revisó el documento. |
| 25. Autorizó: | Nombre del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| 26. Autorizó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 586/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.4 CONCILIACIÓN BANCARIA



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 5877755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |



TÍTULO 1 _____ (1) _____
TÍTULO 2 _____ (2) _____
TÍTULO 3 _____ (3) _____

CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA CTA. DE CHEQUES No. (4)

**BANAMEX, S.A.
AL DE (5)**



| | | |
|--------------|---|-----------------------|
| | SALDO EN BANCOS | (6) |
| (+) | CARGOS DEL INSTITUTO NO CONSIDERADOS POR EL BANCO (ANEXO N) | (7) |
| (+) | CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR EL INSTITUTO (ANEXO N) | (8) |
| (-) | ABONOS DEL INSTITUTO NO CONSIDERADOS POR EL BANCO (ANEXO N) | (9) |
| (-) | ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR EL INSTITUTO (ANEXO N) | (10) |
| | SALDO EN LIBROS AL | \$ <u>(11)</u> |

| | | |
|----------------|---------------|--------------------|
| ELABORÓ | REVISÓ | VISTO BUENO |
| _____ | _____ | _____ |
| (12) | (14) | (16) |
| (13) | (15) | (17) |

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Conciliación Bancaria”

Objetivo: Comprobar que el Saldo de la cuenta de Cheques del Estado de Cuenta Bancario coincida con el Saldo registrado en libros, elaborando integraciones de los movimientos que originan diferencias ya sea por parte del Banco o por parte del Instituto.

| | |
|--|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Conciliación bancaria de la cuenta de cheques No. | Número de la Cuenta Bancaria como aparece en el Estado de Cuenta así como el nombre del Banco. |
| 5. AI | Fecha de Corte. |
| 6. Saldo en Bancos | Saldo que presenta el Estado de Cuenta Bancario a la fecha del corte. |
| 7. Cargos del Instituto no considerados por el Banco | Son los depósitos considerados por el Instituto que aun no aparecen en el estado de cuenta bancario. |
| 8. Cargos del Banco no considerados por el Instituto | Son los retiros considerados por el Banco que aun no están registrados por el Instituto. |
| 9. Abonos del Instituto no considerados por el Banco | Son los cheques emitidos por el Instituto que aún no son cobrados en el Banco. |
| 10. Abonos del Banco no considerados por el Instituto | Son los depósitos considerados por el Banco que aun no están registrados por el Instituto. |
| 11. Saldo en Libros AI | Saldo que se tiene registrado en la cuenta contable 1112-2002 a la fecha del corte. |
| 12. Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 13. Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 14. Revisó: | Nombre del servidor público de mando que revisó el documento y en la parte superior su firma. |
| 15. Revisó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que revisó el documento. |
| 16. Autorizó: | Nombre del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| 17. Autorizó Puesto: | Puesto del personal público de mando que autorizó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 589/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.5 NOTIFICACIÓN DE INGRESOS POR PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 590/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

NOTIFICACIÓN DE INGRESOS POR PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS
Folio No. UE/0001/2010

| | |
|------------|--------------------|
| 15/12/2010 | UNIDAD RESPONSABLE |
|------------|--------------------|

| | |
|----------------------------------|------------------|
| MONTO TOTAL DEL TRASPASO: | Importe total |
| | Importe letra... |

MARQUE CON UNA "X" EL CONCEPTO REFERIDO:

| CLAVE | RUBRO DE INGRESOS | IMPORTE | CLAVE | RUBRO DE INGRESOS | IMPORTE |
|------------|---|---------|------------|--|---------|
| 511 | Enajenación de Bienes Muebles | | 611 | Indemnizaciones de Bienes Muebles | |
| 1 | <input type="checkbox"/> Mobiliario y Equipo | | 1 | <input type="checkbox"/> Mobiliario y Equipo | |
| 2 | <input type="checkbox"/> Equipo de Transporte | | 2 | <input type="checkbox"/> Equipo de Transporte | |
| 3 | <input type="checkbox"/> Equipo Instrumental, Maq. y Herramientas | | 3 | <input type="checkbox"/> Equipo Instrumental, Maq. y Herramientas | |
| 4 | <input type="checkbox"/> Otros Bienes Muebles | | 4 | <input type="checkbox"/> Otros Bienes Muebles | |
| 512 | Enajenación de Desechos Inventariados | | 612 | Indemnizaciones de Operación | |
| 1 | <input type="checkbox"/> Mobiliario y Equipo | | 1 | <input type="checkbox"/> Sinestros | |
| 2 | <input type="checkbox"/> Equipo de Transporte | | | | |
| 3 | <input type="checkbox"/> Equipo Instrumental, Maq. y Herramientas | | | | |
| 513 | Enajenación de Desechos No Inventariados | | 613 | Indemnizaciones Otras | |
| 1 | <input type="checkbox"/> Papel Reciclable | | 1 | <input type="checkbox"/> Cargas Financieras | |
| 2 | <input type="checkbox"/> Otros Desechos | | 2 | <input type="checkbox"/> Deducibles | |
| | | | 3 | <input type="checkbox"/> Recuperación por Faltantes de Inventarios | |
| 514 | Venta de Bases de Licitación | | 4 | <input type="checkbox"/> Fianzas | |
| 1 | <input type="checkbox"/> Bases para Licitaciones Públicas | | 614 | Otros Aprovechamientos | |
| 515 | Productos Financieros Obtenidos | | 1 | <input type="checkbox"/> Usos de Espacios Fisicos | |
| 1 | <input type="checkbox"/> Rendimientos Bancarios | | 3 | <input type="checkbox"/> Asesoría y Asistencia Técnica | |
| 2 | <input type="checkbox"/> Intereses Moratorios | | 4 | <input type="checkbox"/> Reintegro de Llamadas Tel. de Celulares | |
| 516 | Productos Generados en la Operación | | 5 | <input type="checkbox"/> Otros | |
| 2 | <input type="checkbox"/> Diferencias por Redondeos | | | | |
| 4 | <input type="checkbox"/> Ganancia Cambiaria | | S/N | Impuesto al Valor Agregado | |
| 517 | Otros Productos | | (+) | <input type="checkbox"/> Cobrado | |
| 2 | <input type="checkbox"/> Depósitos no Identificados | | (-) | <input type="checkbox"/> Retenido | |
| | | | (=) | <input type="checkbox"/> Total efectivamente cobrado | |

| | |
|---------------------|--------------------|
| ELABORO | REVISO |
| EMPLEADO ELABORA... | EMPLEADO REvisa... |
| PUESTO ELABORA... | REvisa PUESTO.... |

INSTRUCTIVO DE LLENADO PARA EL FORMATO
“Notificación de ingresos por productos y aprovechamientos”

Objetivo: Proporcionar a las áreas un elemento que permita el registro de los ingresos excedentes en un periodo determinado.

| | |
|--------------------------------------|--|
| Formulación a cargo de: | Área Responsable |
| Número de ejemplares: | Original y copia. |
| Distribución: | Original.- Dirección de Contabilidad Institucional. Copia.- Área Responsable. |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1.- Folio No.: | El número consecutivo integrado por: número de Unidad Administrativa, número de consecutivo y año. |
| 2.- Traspaso del periodo: | El periodo quincenal en el que se registran los ingresos excedentes. |
| 3.- Unidad Responsable: | La Unidad Administrativa donde se generan los ingresos. |
| 4.- Monto Total del Traspaso: | La sumatoria de los importes por concepto de ingresos que se estén registrando en el periodo. |
| 5.- Clave: | Una “X” en la clave que corresponda al rubro de ingreso que se esté registrando. |
| 6.- Importe: | El monto por concepto de ingreso. |
| 7.- Elaboró: | El nombre completo, apellidos paterno y materno, la denominación del puesto y la firma autógrafa del servidor público que elaboró. |
| 8.- Revisó: | El nombre completo, apellidos paterno y materno, la denominación del puesto y la firma autógrafa del servidor público que revisó. |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 592/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.6 REFERENCIAS BANCARIAS PARA DEPÓSITO DE INGRESOS AUTOGENERADOS (RATI)

| Referencias Bancarias para Depósitos de Ingresos Autogenerados | | | | | | | | |
|--|----------------------------|-----|----------|--------|-------|----|---|--------------------------------------|
| Unidad Administrativa | Construcción de referencia | | | | | | Descripción | RATI (Referencia a 10 posiciones) |
| | UA | Amb | Programa | Cuenta | Rubro | DV | | |
| 100 CENTRAL | 100 | 011 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 100 | 011 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 100 | 011 | 7 | 2 | 5 | 7 | Productos | 1000117257 |
| | 100 | 011 | 7 | 2 | 6 | 5 | Aprovechamientos | 1000117265 |
| 101 JUNTA DE GOBIERNO Y | 101 | 011 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 101 | 011 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 101 | 011 | 7 | 2 | 5 | 5 | Productos | 1010117255 |
| | 101 | 011 | 7 | 2 | 6 | 3 | Aprovechamientos | 1010117263 |
| 102 CONTRALORÍA INTERNA | 102 | 011 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 102 | 011 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 102 | 011 | 7 | 2 | 5 | 3 | Productos | 1020117253 |
| | 102 | 011 | 7 | 2 | 6 | 1 | Aprovechamientos | 1020117261 |
| 103 DGCSNIEG | 103 | 011 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 103 | 011 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 103 | 011 | 7 | 2 | 5 | 1 | Productos | 1030117251 |
| | 103 | 011 | 7 | 2 | 6 | 9 | Aprovechamientos | 1030117269 |
| 105 DGES | 105 | 011 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 105 | 011 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 105 | 011 | 7 | 2 | 5 | 6 | Productos | 1050117256 |
| | 105 | 011 | 7 | 2 | 6 | 4 | Aprovechamientos | 1050117264 |
| 106 DGEE | 106 | 011 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 106 | 011 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 106 | 011 | 7 | 2 | 5 | 4 | Productos | 1060117254 |
| | 106 | 011 | 7 | 2 | 6 | 2 | Aprovechamientos | 1060117262 |
| | 106 | 091 | | | | | DISTRITO FEDERAL | |
| | 106 | 091 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 105 | 011 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 105 | 011 | 7 | 2 | 5 | 7 | Productos | 1060917257 |
| | 105 | 011 | 7 | 2 | 6 | 5 | Aprovechamientos | 1060917265 |
| 107 DGGMA | 107 | 011 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 107 | 011 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 107 | 011 | 7 | 2 | 5 | 2 | Productos | 1070117252 |
| | 107 | 011 | 7 | 2 | 6 | 0 | Aprovechamientos | 1070117260 |
| 109 DGA | 109 | 011 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 109 | 011 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 109 | 011 | 7 | 2 | 5 | 8 | Productos | 1090117258 |
| | 109 | 011 | 7 | 2 | 6 | 6 | Aprovechamientos | 1090117266 |
| | 109 | 011 | 7 | 2 | 7 | 4 | Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 1090117274 |
| | 109 | 091 | | | | | DISTRITO FEDERAL | |
| | 109 | 091 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 109 | 091 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 109 | 091 | 7 | 2 | 5 | 1 | Productos | 1090917251 |
| | 109 | 091 | 7 | 2 | 6 | 9 | Aprovechamientos | 1090917269 |

| Referencias Bancarias para Depósitos de Ingresos Autogenerados | | | | | | | | |
|--|----------------------------|-----|----------|--------|-------|------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| Unidad Administrativa | Construcción de referencia | | | | | | Descripción | RATI (Referencia a 10 posiciones) |
| | UA | Amb | Programa | Cuenta | Rubro | DV | | |
| 117 DGVSP | 117 | 091 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 117 | 091 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 117 | 091 | 7 | 2 | 5 | 4 | Productos | 1170917254 |
| | 117 | 091 | 7 | 2 | 6 | 2 | Aprovechamientos | 1170917262 |
| 118 DGIAI | 118 | 011 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 118 | 011 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 118 | 011 | 7 | 2 | 5 | 9 | Productos | 1180117259 |
| | 118 | 011 | 7 | 2 | 6 | 7 | Aprovechamientos | 1180117267 |
| | 118 | 091 | | | | | DISTRITO FEDERAL | |
| | 118 | 091 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 118 | 091 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 118 | 091 | 7 | 2 | 5 | 2 | Productos | 1180917252 |
| 118 | 091 | 7 | 2 | 6 | 0 | Aprovechamientos | 1180917260 | |
| 121 DR NORTE | 121 | 083 | | | | | CHIHUAHUA | |
| | 121 | 083 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 121 | 083 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 121 | 083 | 7 | 2 | 5 | 6 | Productos | 1210837256 |
| | 121 | 083 | 7 | 2 | 6 | 4 | Aprovechamientos | 1210837264 |
| | 121 | 102 | | | | | ÁMBITO REGIONAL | |
| | 121 | 102 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 121 | 102 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 121 | 102 | 7 | 2 | 5 | 3 | Productos | 1211027253 |
| | 121 | 102 | 7 | 2 | 6 | 1 | Aprovechamientos | 1211027261 |
| | 121 | 323 | | | | | ZACATECAS | |
| | 121 | 323 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 121 | 323 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 121 | 323 | 7 | 2 | 5 | 6 | Productos | 1213237256 |
| 121 | 323 | 7 | 2 | 6 | 4 | Aprovechamientos | 1213237264 | |
| 122 DR OCCIDENTE | 122 | 063 | | | | | COLIMA | |
| | 122 | 063 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 122 | 063 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 122 | 063 | 7 | 2 | 5 | 8 | Productos | 1220637258 |
| | 122 | 063 | 7 | 2 | 6 | 6 | Aprovechamientos | 1220637266 |
| | 122 | 142 | | | | | ÁMBITO REGIONAL | |
| | 122 | 142 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 122 | 142 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 122 | 142 | 7 | 2 | 5 | 3 | Productos | 1221427253 |
| | 122 | 142 | 7 | 2 | 6 | 1 | Aprovechamientos | 1221427261 |
| | 122 | 163 | | | | | MICHOACÁN | |
| | 122 | 163 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 122 | 163 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 122 | 163 | 7 | 2 | 5 | 7 | Productos | 1221637257 |
| | 122 | 163 | 7 | 2 | 6 | 5 | Aprovechamientos | 1221637265 |
| | 122 | 183 | | | | | NAYARIT | |
| | 122 | 183 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 122 | 183 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| 122 | 183 | 7 | 2 | 5 | 3 | Productos | 1221837253 | |
| 122 | 183 | 7 | 2 | 6 | 1 | Aprovechamientos | 1221837261 | |

| Referencias Bancarias para Depósitos de Ingresos Autogenerados | | | | | | | | |
|--|----------------------------|-----|----------|--------|-------|------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| Unidad Administrativa | Construcción de referencia | | | | | | Descripción | RATI (Referencia a 10 posiciones) |
| | UA | Amb | Programa | Cuenta | Rubro | DV | | |
| 123 DR NORESTE | 123 | 023 | | | | | BAJA CALIFORNIA | |
| | 123 | 023 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 123 | 023 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 123 | 023 | 7 | 2 | 5 | 5 | Productos | 1230237255 |
| | 123 | 023 | 7 | 2 | 6 | 3 | Aprovechamientos | 1230237263 |
| | 123 | 033 | | | | | BAJA CALIFORNIA SUR | |
| | 123 | 033 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 123 | 033 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 123 | 033 | 7 | 2 | 5 | 3 | Productos | 1230337253 |
| | 123 | 033 | 7 | 2 | 6 | 1 | Aprovechamientos | 1230337261 |
| | 123 | 253 | | | | | SINALOA | |
| | 123 | 253 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 123 | 253 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 123 | 253 | 7 | 2 | 5 | 6 | Productos | 1232537256 |
| | 123 | 253 | 7 | 2 | 6 | 4 | Aprovechamientos | 1232537264 |
| | 123 | 262 | | | | | ÁMBITO REGIONAL | |
| | 123 | 262 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| 123 | 262 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | | |
| 123 | 262 | 7 | 2 | 5 | 5 | Productos | 1232627255 | |
| 123 | 262 | 7 | 2 | 6 | 3 | Aprovechamientos | 1232627263 | |
| 124 DR SURESTE | 124 | 043 | | | | | CAMPECHE | |
| | 124 | 043 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 124 | 043 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 124 | 043 | 7 | 2 | 5 | 9 | Productos | 1240437259 |
| | 124 | 043 | 7 | 2 | 6 | 7 | Aprovechamientos | 1240437267 |
| | 124 | 233 | | | | | QUINTANA ROO | |
| | 124 | 233 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 124 | 233 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 124 | 233 | 7 | 2 | 5 | 9 | Productos | 1242337259 |
| | 124 | 233 | 7 | 2 | 6 | 7 | Aprovechamientos | 1242337267 |
| | 124 | 312 | | | | | ÁMBITO REGIONAL | |
| | 124 | 312 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 124 | 312 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 124 | 312 | 7 | 2 | 5 | 3 | Productos | 1243127253 |
| 124 | 312 | 7 | 2 | 6 | 1 | Aprovechamientos | 1243127261 | |
| 125 DR NORESTE | 125 | 053 | | | | | COAHUILA | |
| | 125 | 053 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 125 | 053 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 125 | 053 | 7 | 2 | 5 | 3 | Productos | 1250537253 |
| | 125 | 053 | 7 | 2 | 6 | 1 | Aprovechamientos | 1250537261 |
| | 125 | 192 | | | | | ÁMBITO REGIONAL | |
| | 125 | 192 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 125 | 192 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 125 | 192 | 7 | 2 | 5 | 5 | Productos | 1251927255 |
| | 125 | 192 | 7 | 2 | 6 | 3 | Aprovechamientos | 1251927263 |
| | 125 | 283 | | | | | TAMAULIPAS | |
| | 125 | 283 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 125 | 283 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 125 | 283 | 7 | 2 | 5 | 5 | Productos | 1252837255 |
| | 125 | 283 | 7 | 2 | 6 | 3 | Aprovechamientos | 1252837263 |

| Referencias Bancarias para Depósitos de Ingresos Autogenerados | | | | | | | | |
|--|----------------------------|-----|----------|--------|-------|----|-------------|--------------------------------------|
| Unidad Administrativa | Construcción de referencia | | | | | | Descripción | RATI (Referencia a 10 posiciones) |
| | UA | Amb | Programa | Cuenta | Rubro | DV | | |

| 126 DR SUR | UA | Amb | Programa | Cuenta | Rubro | DV | Descripción | RATI |
|------------|-----|-----|----------|--------|-------|----|--------------------------|------------|
| | 126 | 073 | | | | | CHIAPAS | |
| | 126 | 073 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 126 | 073 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 126 | 073 | 7 | 2 | 5 | 7 | Productos | 1260737257 |
| | 126 | 073 | 7 | 2 | 6 | 5 | Aprovechamientos | 1260737265 |
| | 126 | 202 | | | | | ÁMBITO REGIONAL | |
| | 126 | 202 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 126 | 202 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 126 | 202 | 7 | 2 | 5 | 1 | Productos | 1262027251 |
| | 126 | 202 | 7 | 2 | 6 | 9 | Aprovechamientos | 1262027269 |
| | 126 | 273 | | | | | TABASCO | |
| | 126 | 273 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 126 | 273 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 126 | 273 | 7 | 2 | 5 | 5 | Productos | 1262737255 |
| | 126 | 273 | 7 | 2 | 6 | 3 | Aprovechamientos | 1262737263 |

| 127 DR ORIENTE | UA | Amb | Programa | Cuenta | Rubro | DV | Descripción | RATI |
|----------------|-----|-----|----------|--------|-------|----|--------------------------|------------|
| | 127 | 133 | | | | | HIDALGO | |
| | 127 | 133 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 127 | 133 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 127 | 133 | 7 | 2 | 5 | 3 | Productos | 1271337253 |
| | 127 | 133 | 7 | 2 | 6 | 1 | Aprovechamientos | 1271337261 |
| | 127 | 212 | | | | | ÁMBITO REGIONAL | |
| | 127 | 212 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 127 | 212 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 127 | 212 | 7 | 2 | 5 | 7 | Productos | 1272127257 |
| | 127 | 212 | 7 | 2 | 6 | 5 | Aprovechamientos | 1272127265 |
| | 127 | 293 | | | | | TLAXCALA | |
| | 127 | 293 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 127 | 293 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 127 | 293 | 7 | 2 | 5 | 9 | Productos | 1272937259 |
| | 127 | 293 | 7 | 2 | 6 | 7 | Aprovechamientos | 1272937267 |
| | 127 | 303 | | | | | VERACRUZ | |
| | 127 | 303 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 127 | 303 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 127 | 303 | 7 | 2 | 5 | 7 | Productos | 1273037257 |
| | 127 | 303 | 7 | 2 | 6 | 5 | Aprovechamientos | 1273037265 |

| Referencias Bancarias para Depósitos de Ingresos Autogenerados | | | | | | | | |
|--|----------------------------|-----|----------|--------|-------|------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| Unidad Administrativa | Construcción de referencia | | | | | | Descripción | RATI (Referencia a 10 posiciones) |
| | UA | Amb | Programa | Cuenta | Rubro | DV | | |
| 128 DR CENTRO NORTE | 128 | 013 | | | | | AGUASCALIENTES | |
| | 128 | 013 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 128 | 013 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 128 | 013 | 7 | 2 | 5 | 6 | Productos | 1280137256 |
| | 128 | 013 | 7 | 2 | 6 | 4 | Aprovechamientos | 1280137264 |
| | 128 | 113 | | | | | GUANAJUATO | |
| | 128 | 113 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 128 | 113 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 128 | 113 | 7 | 2 | 5 | 5 | Productos | 1281137255 |
| | 128 | 113 | 7 | 2 | 6 | 3 | Aprovechamientos | 1281137263 |
| | 128 | 223 | | | | | QUERÉTARO | |
| | 128 | 223 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 128 | 223 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 128 | 223 | 7 | 2 | 5 | 2 | Productos | 1282237252 |
| | 128 | 223 | 7 | 2 | 6 | 0 | Aprovechamientos | 1282237260 |
| | 128 | 242 | | | | | ÁMBITO REGIONAL | |
| | 128 | 242 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 128 | 242 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| 128 | 242 | 7 | 2 | 5 | 9 | Productos | 1282427259 | |
| 128 | 242 | 7 | 2 | 6 | 7 | Aprovechamientos | 1282427267 | |
| 129 DR CENTRO SUR | 129 | 123 | | | | | GUERRERO | |
| | 129 | 123 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 129 | 123 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 129 | 123 | 7 | 2 | 5 | 1 | Productos | 1291237251 |
| | 129 | 123 | 7 | 2 | 6 | 9 | Aprovechamientos | 1291237269 |
| | 129 | 152 | | | | | ÁMBITO REGIONAL | |
| | 129 | 152 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 129 | 152 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 129 | 152 | 7 | 2 | 5 | 5 | Productos | 1291527255 |
| | 129 | 152 | 7 | 2 | 6 | 3 | Aprovechamientos | 1291527263 |
| | 129 | 173 | | | | | MORELOS | |
| | 129 | 173 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 129 | 173 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 129 | 173 | 7 | 2 | 5 | 0 | Productos | 1291737250 |
| 129 | 173 | 7 | 2 | 6 | 8 | Aprovechamientos | 1291737268 | |
| 130 DR CENTRO | 130 | 092 | | | | | ÁMBITO REGIONAL | |
| | 130 | 092 | 7 | | | | Ingresos Institucionales | |
| | 130 | 092 | 7 | 2 | | | Ingresos Autogenerados | |
| | 130 | 092 | 7 | 2 | 5 | 6 | Productos | 1300927256 |
| | 130 | 092 | 7 | 2 | 6 | 4 | Aprovechamientos | 1300927264 |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 598/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.7 UPC FACTURACIÓN DE OTROS INGRESOS



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 599/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

UPC PARA FACTURACIÓN DE OTROS INGRESOS (INEGI)

| Único | Registro Presupuestal | Constante | Rubro | Tipo | Específico | Análítico | Concatenado | Concepto | Unidad de Medida |
|-------|-----------------------|-----------|-------|------|------------|-----------|--------------|---|------------------|
| | | | 5 | | | | | Productos | |
| | | | 5 | 1 | | | | Productos de Tipo Corriente | |
| | | | 5 | 1 | 1 | | | Enajenación de Bienes Muebles | |
| 8 | 952311 | 0 | | | | | | <i>Enajenación de Bienes Muebles Inventariados</i> | |
| 8 | 952311 | 0 | 5 | 1 | 1 | 1 | 895231105111 | Mobiliario y Equipo | Lote |
| 8 | 952311 | 0 | 5 | 1 | 1 | 2 | 895231105112 | Equipo de Transporte | Unidad |
| 8 | 952311 | 0 | 5 | 1 | 1 | 3 | 895231105113 | Equipo Instrumental, Maquinaria y Herramientas | Lote |
| 8 | 952311 | 0 | 5 | 1 | 1 | 4 | 895231105114 | Otros Bienes Muebles | Lote |
| | | | 5 | 1 | 2 | | | Enajenación de Desechos Inventariados | |
| 8 | 952313 | 0 | | | | | | <i>Desechos de Bienes del Gobierno Federal Inventariados</i> | |
| 8 | 952313 | 0 | 5 | 1 | 2 | 1 | 895231305121 | Mobiliario y Equipo | Lote |
| 8 | 952313 | 0 | 5 | 1 | 2 | 2 | 895231305122 | Equipo de Transporte | Lote |
| 8 | 952313 | 0 | 5 | 1 | 2 | 3 | 895231305123 | Equipo Instrumental, Maquinaria y Herramientas | Lote |
| | | | 5 | 1 | 3 | | | Enajenación de Desechos No Inventariados | |
| 8 | 952314 | 0 | | | | | | <i>Desechos de Bienes del Gobierno Federal no Inventariados</i> | |
| 8 | 952314 | 0 | 5 | 1 | 3 | 1 | 895231405131 | Papel Reciclable | Kilogramos |
| 8 | 952314 | 0 | 5 | 1 | 3 | 2 | 895231405132 | Otros Desechos | Kilogramos |
| | | | 6 | | | | | Aprovechamientos | |
| | | | 6 | 1 | | | | Aprovechamientos de Tipo Corriente | |
| | | | 6 | 1 | 4 | | | Otros Aprovechamientos | |
| 8 | 962310 | 0 | | | | | | <i>Otros Aprovechamientos</i> | |
| 8 | 962310 | 0 | 6 | 1 | 4 | 1 | 896231006141 | Uso de Espacios Físicos | Metros cuadrados |
| 8 | 962310 | 0 | 6 | 1 | 4 | 3 | 896231006143 | Asesoría y Asistencia Técnica | Servicio |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 600/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.8 CONCILIACIÓN DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO VS. SAPFIN

TÍTULO (1)
TÍTULO (2)
TÍTULO (3)

CONCILIACIÓN DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO VS. SAPFIN EJERCICIO ACTUAL

AL DE DE (4)

UNIDAD ADMINISTRATIVA: _____ (8)

AMBITO: _____ (9)

hoja 1 de 2

| CUENTA CONTABLE | DEDUCCIONES CONCEPTO | SALDO | | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
|-----------------|---|----------|--------|------------|---------------|
| | | CONTABLE | SAPFIN | | |
| 1 | Tesorería de la Federación | | | | |
| 1-2014-3 | D2010 ISR Arrendamiento | | (5) | (6) | (7) |
| 1-2014-4 | D2010 ISR Honorarios Capítulo 3000 | | | | |
| 1-2014-7 | D2080 5 al Millar | | | | |
| 1-2014-8 | D2020 IVA Arrendamiento | | | | |
| 1-2014-9 | D2020 IVA Honorarios Capítulo 3000 | | | | |
| 1-2014-10 | D2020 IVA Fletes | | | | |
| 1-2014-12 | D2040 ISR (residentes en el extranjero) | | | | |
| 1-2014-14 | D2010 ISR Honorarios Capítulo 1000 | | | | |
| 1-2014-15 | D2020 IVA Honorarios Capítulo 1000 | | | | |
| 2 | METLIFE | | | | |
| 2-2014-1 | D0077B Seguro Colectivo de Retiro | | | | |
| 2-2014-2 | D0081A SSI por cuenta y en nombre de Serv. Pub. | | | | |
| 2-2014-3 | D0051A Seguro Individual Adicional | | | | |
| 2-2014-4 | D0065A Seguro Individual Voluntario | | | | |
| 2-2014-5 | D0075A Seguro de Gastos Médicos Mayores | | | | |
| 2-2014-7 | D0082A Seguro de Separación Individualizado | | | | |
| 2-2014-8 | D0083A Primas Extraordinarias del SSI (%) | | | | |
| 3 | SAR | | | | |
| 3-2014-1 | D0002A SAR Seguro de Retiro CEAV | | | | |
| 3-2014-2 | DA86A SAR | | | | |
| 4 | FOVISSSTE | | | | |
| 4-2014-1 | D0055A Crédito Hipotecario Fijo | | | | |
| 4-2014-2 | DA87A Aportaciones de Vivienda | | | | |
| 4-2014-3 | D0056A Crédito Hipotecario Variable | | | | |
| 4-2014-4 | D0059A Seguro de Vivienda FOVISSSTE | | | | |
| 5 | ISSSTE | | | | |
| 5-2014-1 | D0003A Préstamos de ISSSTE | | | | |
| 5-2014-2 | DA85A Aportaciones del ISSSTE | | | | |
| 5-2014-3 | D0004A Cuotas al ISSSTE | | | | |
| 5-2014-4 | D0008A Préstamo Adicional ISSSTE | | | | |
| 5-2014-5 | D0005A Ahorro Solidario del Trabajador | | | | |
| 6 | FONAC | | | | |
| 6-2014-1 | D0021A FONAC | | | | |
| 7 | SNTINEGI | | | | |
| 7-2014-1 | D0058A Cuota Sindical | | | | |
| 8 | Deducciones INEGI | | | | |
| 8-2014-1 | D0029A Recuperación de Pagos Anteriores | | | | |
| 8-2014-3 | D0062A Pensión Alimenticia | | | | |
| 8-2014-6 | D0035A Exceso de Licencias Médicas | | | | |
| 9 | SAR- Aportaciones de Ahorro Solidario | | | | |
| 9-2014-2 | DA95A Ahorro Solidario | | | | |
| 10 | CNIC | | | | |
| 10-2014-1 | D2070 2% Al Millar | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

INSTRUCTIVO DE LLENADO

“Conciliación de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo VS. SAPFIN”

Objetivo: Verificar que el saldo contable de la cuenta 2117-2 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros corresponda a los presentados en el SAPFIN.

| | |
|---|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original, 1 Copia digital en Excel y 1 copia digital pdf |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital en Excel:- SICI 1 Copia digital en pdf: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Al: | Fecha de corte de la información que se presenta, indicando día, mes y año |
| 5. Saldo Contable | En esta columna presentar el saldo actual que se presente en el SIA Contabilidad y SAPFIN, a la fecha de corte, conforme a cada uno de los conceptos que se describen en la columna CONCEPTO. |
| 6. Diferencia | Determinar la diferencia, disminuyendo a la columna SALDO CONTABLE el importe que se presenta en la columna SALDO SAPFIN, en cada uno de los renglones, excepto en el caso de los renglones que indiquen Ejercicio 2011 o Ejercicio 2010. |
| 7. Observaciones | En caso de existir diferencia, indicar que conceptos y montos la integran. |
| 8. Unidad Administrativa | Área Central: Clave y Nombre de la Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Clave y Nombre Dirección Regional de su adscripción. |
| 9. Ámbito | Área Central: Aguascalientes / Distrito Federal. Regional: “Regional” Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción |
| 10. Total saldo contable | Suma de los importes que se presentan en la columna SALDO CONTABLE, específicamente en los renglones TOTAL EJERCICIOS ANTERIORES más TOTAL EJERCICIO ACTUAL. |
| 11. Elaboró: | Nombre del Servidor Público de Mando y en la parte superior su firma. |
| 12. Elaboró Puesto: | Puesto de la persona que elaboró el documento. |
| 13. Revisó: | Nombre del Servidor Público de Mando y en la parte superior su firma. |
| 14. Revisó Puesto: | Puesto de la persona que revisó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos 2) Por ámbito |

TÍTULO (1)
TÍTULO (2)
TÍTULO (3)

CONCILIACIÓN DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO VS. SAPPIN DE EJERCICIOS ANTERIORES-20NN

AL DE DE (4)

UNIDAD ADMINISTRATIVA: _____ (8)
 AMBITO: _____ (9)

hoja 1 de 2

| CUENTA CONTABLE | DEDUCCIONES CONCEPTO | SALDO | | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
|-----------------|---|----------|--------|------------|---------------|
| | | CONTABLE | SAPPIN | | |
| 1 | Tesorería de la Federación | | | | |
| 1-201N-3 | D2010 ISR Arrendamiento | | (5) | (6) | (7) |
| 1-201N-4 | D2010 ISR Honorarios Capítulo 3000 | | | | |
| 1-201N-7 | D2080 5 al Millar | | | | |
| 1-201N-8 | D2020 IVA Arrendamiento | | | | |
| 1-201N-9 | D2020 IVA Honorarios Capítulo 3000 | | | | |
| 1-201N-10 | D2020 IVA Fletes | | | | |
| 1-201N-12 | D2040 ISR (residentes en el extranjero) | | | | |
| 1-201N-14 | D2010 ISR Honorarios Capítulo 1000 | | | | |
| 1-201N-15 | D2020 IVA Honorarios Capítulo 1000 | | | | |
| 2 | METLIFE | | | | |
| 2-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 2-201N-1 | D0077B Seguro Colectivo de Retiro | | | | |
| 2-001N-2 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 2-201N-2 | D0081A SSI por cuenta y en nombre de Serv. Pub. | | | | |
| 2-001N-3 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 2-201N-3 | D0051A Seguro Individual Adicional | | | | |
| 2-001N-4 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 2-201N-4 | D0065A Seguro Individual Voluntario | | | | |
| 2-001N-5 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 2-201N-5 | D0075A Seguro de Gastos Médicos Mayores | | | | |
| 2-001N-7 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 2-201N-7 | D0082A Seguro de Separación Individualizado | | | | |
| 2-001N-8 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 2-201N-8 | D0083A Primas Extraordinarias del SSI (%) | | | | |
| 3 | SAR | | | | |
| 3-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 3-201N-1 | D0002A SAR Seguro de Retiro CEAV | | | | |
| 3-001N-2 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 3-201N-2 | DA86A SAR | | | | |
| 4 | FOVISSSTE | | | | |
| 4-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 4-201N-1 | D0055A Crédito Hipotecario Fijo | | | | |
| 4-001N-2 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 4-201N-2 | DA87A Aportaciones de Vivienda | | | | |
| 4-001N-3 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 4-201N-3 | D0056A Crédito Hipotecario Variable | | | | |
| 4-001N-4 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 4-201N-4 | D0059A Seguro de Vivienda FOVISSSTE | | | | |
| 5 | ISSSTE | | | | |
| 5-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 5-201N-1 | D0003A Préstamos de ISSSTE | | | | |
| 5-001N-2 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 5-201N-2 | DA85A Aportaciones del ISSSTE | | | | |
| 5-001N-3 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 5-201N-3 | D0004A Cuotas al ISSSTE | | | | |
| 5-001N-4 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 5-201N-4 | D0008A Préstamo Adicional ISSSTE | | | | |
| 5-001N-5 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 5-201N-5 | D0005A Ahorro Solidario del Trabajador | | | | |
| 6 | FONAC | | | | |
| 6-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 6-201N-1 | D0021A FONAC | | | | |
| 7 | SNTINEGI | | | | |
| 7-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 7-201N-1 | D0058A Cuota Sindical | | | | |
| 8 | Deducciones INEGI | | | | |
| 8-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 8-201N-1 | D0029A Recuperación de Pagos Anteriores | | | | |
| 8-001N-3 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 8-201N-3 | D0062A Pensión Alimenticia | | | | |
| 8-001N-6 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 8-201N-6 | D0035A Exceso de Licencias Médicas | | | | |
| 9 | SAR- Aportaciones de Ahorro Solidario | | | | |
| 9-001N-1N | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 9-200N-1 | DA95A Ahorro Solidario | | | | |
| 10 | CNIC | | | | |
| 10-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 10-201N-1 | D2070 2% Al Millar | | | | |

TÍTULO (1)
TÍTULO (2)
TÍTULO (3)

CONCILIACIÓN DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO VS. SAPPIN DE EJERCICIOS ANTERIORES-20NN

AL DE DE (4)

UNIDAD ADMINISTRATIVA: _____ (8)

AMBITO: _____ (9)

hoja 2 de 2

| CUENTA CONTABLE | DEDUCCIONES CONCEPTO | SALDO | | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
|--|---|-------------|-------------|-------------|---------------|
| | | CONTABLE | SAPPIN | | |
| 11 | AXA Seguros | | | | |
| 11-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 11-201N-1 | D0072A AXA Seguros | | | | |
| 12 | FIPROVI-FOVISSSTE | | | | |
| 12-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 12-201N-1 | D0031A FIPROVI-FOVISSSTE | | | | |
| 14 | Anticipo de Sueldos | | | | |
| 14-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 14-201N-1 | D0032A Anticipo de Sueldos | | | | |
| 15 | METLIFE MEXICO | | | | |
| 15-001N-2 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 15-201N-2 | P076A Cuotas SSI Aplicada a ISR | | | | |
| 16 | CEAV | | | | |
| 16-001N-2 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 16-201N-2 | DA93A Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez | | | | |
| 17 | DERECHOS POR SERVICIOS QUE PRESTA EL EDO. | | | | |
| 17-001N-2 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 17-201N-2 | P2130 5 al Millar de Inspección y Vigilancia. | | | | |
| 18 | Seguro QUALITAS | | | | |
| 18-001N-2 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 18-201N-1 | D0278A Seguro Qualitas | | | | |
| 19 | Impuestos Estatales | | | | |
| 19-001N-2 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 19-201N-2 | D2141 Impuesto Sobre Nómina | | | | |
| 19-001N-3 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 19-201N-3 | D2060 Impuesto Cedular Uso de Bienes | | | | |
| 19-001N-4 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 19-201N-4 | D2030 1.5% Mano de Obra S/Servicios | | | | |
| 19-001N-5 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 19-201N-5 | Impuesto sobre Nóminas para la UAZ | | | | |
| 19-001N-6 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 19-201N-6 | D2050 Impuesto Cedular por la Prestación de Serv. Prof. | | | | |
| 19-001N-7 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 19-201N-7 | D2140 ISN por prestación de servicios | | | | |
| 20 | Grupo Mexicano de Seguros | | | | |
| 20-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 20-201N-1 | D0279A Seguro de Responsabilidad Civil | | | | |
| 21 | CREDIFIEL (PUBLISEG SA de CV) | | | | |
| 21-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 21-201N-1 | D0280A Créditos Personales | | | | |
| 22 | Grupo Nacional Provincial | | | | |
| 22-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 22-201N-1 | D0077A Seguro Colectivo de Retiro | | | | |
| 22-001N-2 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 22-201N-2 | DA90A Aportaciones de Seguro Colectivo de Retiro | | | | |
| 22-001N-3 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 22-201N-3 | D0050A Seguro Institucional (Colectivo) | | | | |
| 22-001N-4 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 22-201N-4 | D0282A Seguro Individual Voluntario | | | | |
| 23 | FONACOT | | | | |
| 23-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 23-201N-1 | D0281A FONACOT | | | | |
| 24 | Impuestos Federales | | | | |
| 24-001N-1 | Movimientos en Conciliación Ejercicio 201N | | | | |
| 24-201N-1 | D2110 IVA por Importación de Servicios | | | | |
| TOTAL SALDO CONTABLE DEL EJERCICIO 201N | | (10) | (10) | (10) | |

ELABORÓ

REVISÓ

(11)
(12)

(13)
(14)

INSTRUCTIVO DE LLENADO

“Conciliación de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo VS. SAPFIN de Ejercicios Anteriores-20NN”

Objetivo: Verificar que el saldo contable de la cuenta 2117-2 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros corresponda a los presentados en el SAPFIN.

| | |
|---|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original, 1 Copia digital en Excel y 1 copia digital pdf |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital en Excel:- SICI 1 Copia digital en pdf: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Al: | Fecha de corte de la información que se presenta, indicando día, mes y año |
| 5. Saldo Contable | En esta columna presentar el saldo actual que se presente en el SIA Contabilidad y SAPFIN, a la fecha de corte, conforme a cada uno de los conceptos que se describen en la columna CONCEPTO. |
| 6. Diferencia | Determinar la diferencia, disminuyendo a la columna SALDO CONTABLE el importe que se presenta en la columna SALDO SAPFIN, en cada uno de los renglones. |
| 7. Observaciones | En caso de existir diferencia, indicar que conceptos y montos la integran. |
| 8. Unidad Administrativa | Área Central: Clave y Nombre de la Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Clave y Nombre Dirección Regional de su adscripción. |
| 9. Ámbito | Área Central: Aguascalientes / Distrito Federal. Regional: “Regional” Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción |
| 10. Total saldo contable | Suma de los importes que se presentan en la columna SALDO CONTABLE, específicamente en los renglones TOTAL EJERCICIOS ANTERIORES más TOTAL EJERCICIO 20NN. |
| 11. Elaboró: | Nombre del Servidor Público de Mando y en la parte superior su firma. |
| 12. Elaboró Puesto: | Puesto de la persona que elaboró el documento. |
| 13. Revisó: | Nombre del Servidor Público de Mando y en la parte superior su firma. |
| 14. Revisó Puesto: | Puesto de la persona que revisó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 3) Presentación a Pesos con centavos 4) Por ámbito |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 607755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.9 VALIDACIÓN DE REGISTRO DE INVERSIÓN PÚBLICA CONSOLIDADO



TÍTULO 1 _____
TÍTULO 2 _____
TÍTULO 3 _____

**VALIDACIÓN DE REGISTRO DE INVERSIÓN PÚBLICA
CONSOLIDADO**

AL

PARTE A

| DATOS DEL CONTRATO | | | | PAGOS EFECTUADOS CON CAPÍTULO 6000 | | | | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO | | | | |
|--------------------|-------------|----------------------|---------|------------------------------------|-----|---------------|-------------------|--|---------------------|----------------------|-----|---------------|
| UA-AMB | PROVEEDOR | IMPORTE ANTES DE IVA | IVA 16% | TOTAL CONTRATO | CXL | FECHA DE PAGO | NÚMERO DE FACTURA | IMPORTE NETO DE CXL | ANTICIPOS OTORGADOS | | | |
| | | | | | | | | | % | IMPORTE ANTES DE IVA | IVA | IMPORTE BRUTO |
| | proveedor 1 | | | | | | | | | | | |
| | proveedor 2 | | | | | | | | | | | |
| | Proveedor 3 | | | | | | | | | | | |
| | Proveedor 4 | | | | | | | | | | | |
| TOTAL 2014-1 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| SALDO MES/EJER | | | | | | | | | - | - | - | - |
| SALDO MES/EJER | | | | | | | | | - | - | - | - |
| SALDO MES/EJER | | | | | | | | | - | - | - | - |
| SALDO MES/EJER | | | | | | | | | - | - | - | - |
| SALDO MES/EJER | | | | | | | | | - | - | - | - |
| GRAN TOTAL | | | | | | | | | - | - | - | - |

VALIDACIÓN DE REGISTRO DE INVERSIÓN PÚBLICA MENSUAL, SIA CONTABILIDAD -VS- MIPF

| Concepto | TOTAL | Amortizaciones | Estimaciones | Finiquitos | Penalizaciones |
|--|-------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Registro de Inversión Pública SIA Contabilidad | | | | | |
| Presupuesto Ejercido Capítulo 6000 MIPF | | | | | |
| Diferencia | | | | | |

RATIFICACIÓN DE CIFRAS CON INFORMACIÓN DE CATÁLOGO DE CUENTAS DE SIA CONTABILIDAD

| 1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | | | 1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios (39) | | |
|---|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| Concepto | Cargos Periodo | Abonos Periodo | Concepto | Cargos Periodo | Abonos Periodo |
| Amortizaciones | | | Amortizaciones | | |
| IVA Amortizaciones | | | Estimaciones | | |
| Total Información en cuadro de validación | | | Finiquitos | | |
| Catálogo SIA Contabilidad | | | Total Información en cuadro de validación | | |
| Diferencia | | | Catálogo SIA Contabilidad | | |
| | | | Diferencia | | |

ELABORÓ

INSTRUCTIVO DE LLENADO
"Validación de Registro de Inversión Pública"

Objetivo: Comprobar que el presupuesto del Capítulo 6000 se registre conforme a los Procedimientos Establecidos, verificando la correcta amortización de saldos.

| | |
|----------------------------------|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. AI | Fecha de corte de la información, indicando día mes y año |
| 5. UA-AMB | Indicar con número, la Unidad Administrativa y Ámbito |
| 6. Proveedor | Nombre del proveedor, anteponiendo el número de subcuenta que le sea asignado |
| 7. Importe Antes del IVA | Total del Contrato, antes del IVA que se determina |
| 8. IVA 16% | IVA determinado en el Contrato |
| 9. Total Contrato | Importe total del contrato, |
| 10. CxL | Número completo de la CxL con la que se realiza el trámite de pago del ejercicio del presupuesto, capítulo 6000 |
| 11. Fecha de Pago | Fecha en la que se realiza el pago de la CxL |
| 12. Número de Factura | Número completo de la factura que se está pando |
| 13. Importe neto de CxL | Importe neto que presenta la CxL de pago |
| 14. % | Porcentaje que se está otorgando como anticipo, del total del contrato |
| 15. Importe antes de IVA | Importe del Anticipo otorgado a Contratista por Obras Públicas a Corto Plazo, antes del IVA |
| 16. IVA | IVA generado por el anticipo |
| 17. Importe bruto | Corresponde al Importe antes de IVA más el IVA, que se presenta como total en la columna Bruto de la CxL |
| 18. Proveedor | Numero de referencia con el que se identifica el proveedor de que se trate |
| 19. Importe antes de IVA | Es el importe que se determina antes de IVA, y que se presenta en la CxL así como en la factura correspondiente |
| 20. IVA | Importe que se determina en el pago de amortización, por concepto de IVA |
| 21. Saldo | Saldo que resulta de restar al Importe bruto (17) cada una de las amortizaciones que se tengan por proveedor |
| 22. Núm. Estimación | Es el número consecutivo de la estimación a que hace referencia el pago |
| 23. Importe Antes de IVA | Importe que se determina en cada una de las estimaciones de avance de obra, antes de IVA |
| 24. IVA | IVA calculado en la estimación de avance de obra |
| 25. Penalización | Importe que se reporta como penalización al contratista |
| 26. Retención 2 al millar | Importe que según factura se reporta como retención de 2 al millar |
| 27. Retención 5 al millar | Importe que según factura se reporta como retención de 5 al millar |

| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
|--|--|
| 28. Importe | Corresponde al Importe reportado como finiquito de la inversión pública |
| 29. IVA | Importe de IVA que se determina derivado del pago de finiquito |
| 30. Retención 5 al millar | Importe que según factura corresponde a la retención de 5 al millar |
| 31. Saldo Contrato | Saldo del contrato pendiente de finiquitar |
| 32. Total 201N-1 | Suma de los importes presentados en cada columna, derivados de operaciones generadas en ejercicios anteriores |
| 33. Saldo Mes/Ejer | Suma de los importes presentados en cada columna, derivados de operaciones generadas en el mes que corresponda, indicado en la primera columna |
| 34. Gran Total | Suma de los importes presentados en cada columna, considerando la totalidad proveedores registrados |
| 35. Registro de Inversión Pública SIA Contabilidad | Presenta los importes que corresponden a cada concepto indicado, considerando movimientos mensuales, mismos que son presentados en el presente cuadro de validación |
| 36. Presupuesto Ejercido Capítulo 6000, SAPFIN | Considerar el importe correspondiente al presupuesto de egresos ejercido mensual, del capítulo 6000 |
| 37. Diferencia | Resultado de restar al Total de Registro de Inversión Pública SIA Contabilidad (35) el Presupuesto Ejercido Capítulo 6000 |
| 38. 1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | Corresponden a los importes presentados en la fila Saldo Mes/Ejer de acuerdo a las columnas relacionadas con la cuenta Anticipo a Contratistas por obras Públicas a Corto Plazo, presentándolos conforme se indica: Amortizaciones, Estimaciones, Finiquitos. Se realiza el comparativo con cargos y abonos mensuales que se presenten en esta cuenta en el SIA Contabilidad |
| 39. Construcciones en Proceso en Bienes Propios | Corresponden a los importes presentados en la fila Saldo Mes/Ejer de acuerdo a las columnas relacionadas con Estimaciones de Avance de Obra presentándolos conforme se indica: Amortizaciones, Estimaciones, Finiquitos. Se realiza el comparativo con cargos y abonos mensuales que se presenten en esta cuenta 1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios en el SIA Contabilidad |
| 40. 5599 Otros Gastos Varios | Corresponden a los importes presentados en la fila Saldo Mes/Ejer de acuerdo a las columnas relacionadas con IVA presentándolos conforme se indica: Amortizaciones, Estimaciones, Finiquitos. Se realiza el comparativo con cargos mensuales que se presenten en esta cuenta 5599 otros Gastos varios, subcuenta 6000 Inversión Pública |
| 41. 2117-2 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | Corresponden a los importes presentados en la fila Saldo Mes/Ejer de acuerdo a las columnas relacionadas con Retenciones 5 al millar presentándolos conforme se indica: Amortizaciones, Estimaciones, Finiquitos. Se realiza el comparativo abonos mensuales que se presenten en esta cuenta 2117-2 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo, subcuenta 5 al millar |
| 42. Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 43. Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 44. Revisó: | Nombre del servidor público de mando que revisó el documento y en la parte superior su firma. |
| 45. Revisó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que revisó el documento. |
| 46. Autorizó: | Nombre del servidor público de mando que autorizó el documento. |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 612/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
|---|--|
| 47. Autorizó Puesto: | Puesto del personal público de mando que autorizó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | <ol style="list-style-type: none">1) Presentación a Pesos con centavos2) Presentar seguimiento por proveedor, insertando las filas necesarias |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 613/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.10 CONCENTRADO DE LA CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES INVENTARIABLES DE SIA CONTABILIDAD E INVENTARIOS



TÍTULO 1 ____ (1) ____
TÍTULO 2 ____ (2) ____
TÍTULO 3 ____ (3) ____

**CONCENTRADO DE LA CONCILIACIÓN DE BIENES INVENTARIABLES DE SIA CONTABILIDAD E INVENTARIOS
AL (4)**

| PARTIDA GENÉRICA | CUENTA CONTABLE | SALDOS | | IMPORTE EN CONCILIACIÓN | MOVIMIENTOS DE ALTA S Y BAJAS EN CONCILIACIÓN | | | | MOVIMIENTOS SUJETOS A RESOLUCIÓN JUDICIAL INTEGRACIÓN DE PARTIDAS | |
|--|--|--------------|-------------|----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|---|------------------|
| | | CONTABILIDAD | INVENTARIOS | | SIA INVENTARIOS | | SIA CONTABILIDAD | | SIA INVENTARIOS | SIA CONTABILIDAD |
| | | | | | ALTAS POR AFECTAR | BAJAS POR AFECTAR | ALTAS POR AFECTAR | BAJAS POR AFECTAR | | |
| 511 | 1241-1 Muebles de oficina y estantería | | | | | | | | | |
| 512 | 1241-2 Muebles, excepto de oficina y Estantería | (5) | | (6) | | (7) | | (8) | | (9) |
| 513 | 1247-1 Bienes artísticos, culturales y científicos | | | | | | | | | |
| 514 | 1247-2 Objetos de valor | | | | | | | | | |
| 515 | 1241-3 Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | | | | | | | | | |
| 519 | 1241-9 Otros mobiliarios y equipos de administración | | | | | | | | | |
| Total Mobiliario y Equipo de Administración (Cuenta 1241 y 1247) | | | | | (10) | | | | | |
| 521 | 1242-1 Equipos y aparatos audiovisuales | | | | | | | | | |
| 522 | 1242-2 Aparatos deportivos | | | | | | | | | |
| 523 | 1242-3 Cámaras Fotográficas y de video | | | | | | | | | |
| 529 | 1242-9 Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo | | | | | | | | | |
| Total Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo (Cuenta 1242) | | | | | (10) | | | | | |
| 531 | 1243-1 Equipo médico y de laboratorio | | | | | | | | | |
| 532 | 1243-2 Instrumental médico y de laboratorio | | | | | | | | | |
| Total Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio (Cuenta 1243) | | | | | (10) | | | | | |
| 541 | 1244-1 Vehículos y Equipo Terrestre | | | | | | | | | |
| 542 | 1244-2 Carrocerías y remolques | | | | | | | | | |
| 543 | 1244-3 Equipo aeroespacial | | | | | | | | | |
| 545 | 1244-5 Embarcaciones | | | | | | | | | |
| 549 | 1244-9 Otros equipos de transportes | | | | | | | | | |
| Total Vehículos y Equipo de Transporte (Cuenta 1244) | | | | | (10) | | | | | |
| 562 | 1246-2 Maquinaria y equipo industrial | | | | | | | | | |
| 563 | 1246-3 Maquinaria y equipo de construcción | | | | | | | | | |
| 564 | 1246-4 Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial | | | | | | | | | |
| 565 | 1246-5 Equipo de comunicación y telecomunicación | | | | | | | | | |
| 566 | 1246-6 Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos | | | | | | | | | |
| 567 | 1246-7 Herramientas y máquinas-herramientas | | | | | | | | | |
| 569 | 1246-9 Otros equipos | | | | | | | | | |
| Total Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (Cuenta 1246) | | | | | (10) | | | | | |
| 591 | 1251-1 Software | | | | | | | | | |
| 599 | 1259-9 Otros activos intangibles | | | | | | | | | |
| Total Activos Intangibles (Cuenta 1251 y 1259) | | | | | (10) | | | | | |
| TOTAL BIENES INVENTARIABLES | | | | | (10) | | | | | |
| RESPONSABLES DE LA INFORMACIÓN DE SIA CONTABILIDAD | | | | | RESPONSABLE DE LA INFORMACIÓN DE SIA INVENTARIOS | | | | | |
| REVISÓ | | VISTO BUENO | | | REVISÓ | | VISTO BUENO | | | |
| (11) | | (13) | | | (15) | | (17) | | | |
| (12) | | (14) | | | (16) | | (18) | | | |

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Concentrado de la Conciliación de Bienes Inventariables de SIA Contabilidad e Inventarios”

Objetivo: Presentar la Conciliación de las diferencias en los movimientos de Altas y Bajas del período revisado, para que los movimientos sean corregidos o reclasificados.

| | |
|--|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Al | Fecha de corte de la información que se presenta |
| 5. Saldos | Presentar el saldo actual, a la fecha de corte, e SIA contabilidad y SIA Inventarios en la columna correspondiente, integrando por partida genérica |
| 6. Importes en Conciliación | Diferencia que resulte de restar al saldo de SIA Contabilidad el saldo de SIA Inventarios, integrando por partida genérica |
| 7. Movimientos de altas y bajas en Conciliación: SIA Contabilidad | Importes identificados como pendientes de registrar en altas o bajas en SIA Contabilidad, integrando por partida genérica |
| 8. Movimientos de altas y bajas en conciliación: SIA Inventarios | Importes identificados como pendientes de registrar en altas o bajas en SIA Inventarios, integrando por partida genérica |
| 9. Movimientos sujetos a resolución Judicial | Importes identificados que correspondan a movimientos sujetos a resolución judicial, integrando por partida genérica |
| 10. Total por cuenta | Suma de las diferentes partidas, en cada una de las columnas |
| 11. Área Financiera Contable, Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 12. Área Financiera Contable, Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 13. Área Financiera Contable, Autorizó: | Nombre del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| 14. Área Financiera Contable, Autorizó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| 15. Área Recursos Materiales, Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 16. Área Recursos Materiales, Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 17. Área Recursos Materiales, Autorizó: | Nombre del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| 18. Área Recursos Materiales, Autorizó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos 2) Por Ámbito 3) Consolidado por Unidad Administrativa |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 616/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.11 ANEXO DE LA CONCILIACIÓN POR PARTIDA GENÉRICA, DE BIENES MUEBLES INVENTARIABLES ANÁLISIS DE ALTAS Y BAJAS POR AFECTAR

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|---------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 617755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

ANEXO DE LA CONCILIACIÓN POR PARTIDA GENÉRICA, DE BIENES INVENTARIABLES
ANÁLISIS DE ALTAS Y BAJAS POR AFECTAR

PARTIDA GENÉRICA: _____ (1)
UNIDAD ADMINISTRATIVA: _____ (2)
AMBITO: _____ (3)

ALTAS POR AFECTAR (4)

| DESCRIPCIÓN DE DIFERENCIAS | | | | | SIA | SIA | PARTIDAS EN CONCILIACIÓN |
|--|-------|---------------------|--------------|------------|--------------|-------------|-----------------------------|
| CONCEPTO: | FECHA | CUENTA POR LIQUIDAR | No. CONTRATO | No. POLIZA | CONTABILIDAD | INVENTARIOS | |
| | | | | | | | |
| SUBTOTAL EJERCICIO 19NN | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| SUBTOTAL EJERCICIO 20NN | | | | | | | |
| TOTAL ALTAS POR AFECTAR PARTIDA GENÉRICA 5NN | | | | | | | |

BAJAS POR AFECTAR (5)

| DESCRIPCIÓN DE DIFERENCIAS | | | | | SIA | SIA | PARTIDAS EN CONCILIACIÓN |
|--|-------|---------------------|--------------|------------|--------------|-------------|-----------------------------|
| CONCEPTO: | FECHA | CUENTA POR LIQUIDAR | No. CONTRATO | No. POLIZA | CONTABILIDAD | INVENTARIOS | |
| | | | | | | | |
| SUBTOTAL EJERCICIO 19NN | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| SUBTOTAL EJERCICIO 20NN | | | | | | | |
| TOTAL BAJAS POR AFECTAR PARTIDA GENÉRICA 5NN | | | | | | | |

GRAN TOTAL DE PARTIDAS EN CONCILIACIÓN (6)

INSTRUCTIVO DE LLENADO

“Anexo de la Conciliación por Partida Genérica, de Bienes muebles inventariables”

Objetivo: Presentar el análisis de las diferencias en los movimientos de Altas y Bajas del período revisado, para que los movimientos sean corregidos o reclasificados.

| | |
|--|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Partida Genérica | Indicar el número y nombre de la partida genérica. |
| 2. Unidad Administrativa | Dirección Regional o General |
| 3. Ámbito | Nombre del ámbito |
| 4. Altas por afectar | Descripción de cada uno de los movimientos por altas pendientes de afectar según los datos indicados en cada columna de Descripción de Diferencias y mostrando el importe en la columna que corresponde de SIA Contabilidad o SIA Inventarios, así como el importe en conciliación, determinando subtotales por cada ejercicio. |
| 5. Bajas por afectar | Descripción de cada uno de los movimientos por bajas pendientes de afectar según los datos indicados en cada columna de Descripción de Diferencias y mostrando el importe en la columna que corresponde de SIA Contabilidad o SIA Inventarios, así como el importe en conciliación, determinando subtotales por cada ejercicio. |
| 6. Gran Total de Partidas en Conciliación | Restar a Total de Altas por afectar las Bajas por Afectar |
| 7. Área Financiera Contable, Elaboró Puesto: | Puesto de la persona que elaboró el documento. |
| 8. Área Financiera Contable, Autorizó: | Nombre de la persona que autorizó el documento. |
| 9. Área Financiera Contable, Autorizó Puesto: | Puesto de la persona que autorizó el documento. |
| 10. Área ARM, Elaboró: | Nombre de la persona que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 11. Área ARM, Elaboró Puesto: | Puesto de la persona que elaboró el documento. |
| 12. Área ARM, Autorizó: | Nombre de la persona que autorizó el documento. |
| 13. Área ARM, Autorizó Puesto: | Puesto de la persona que autorizó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 619/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.12 CONCILIACIÓN POR PARTIDA GENÉRICA, DE BIENES MUEBLES INVENTARIABLES, DE SIA CONTABILIDAD E INVENTARIOS



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 620/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |



TÍTULO 1 _____ (1) _____
TÍTULO 2 _____ (2) _____
TÍTULO 3 _____ (3) _____

CONCILIACIÓN POR PARTIDA GENÉRICA, DE BIENES INVENTARIABLES, DE SIA CONTABILIDAD E INVENTARIOS

AL (4)

PARTIDA GENÉRICA: (5)

FECHA DE ELABORACIÓN : (6)

| EJERCICIO | CONCEPTO | | | SIA CONTABILIDAD | | SIA INVENTARIOS | |
|-------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------|------------------|-------|-----------------|-------|
| | | | | DEBE | HABER | DEBE | HABER |
| | | | | (7) | | (8) | |
| | SIA CONTABILIDAD | SIA INVENTARIOS | PARTIDAS EN CONCILIACIÓN | | | | |
| 197N | (9) | (10) | (11) | | | | |
| 198N | | | | | | | |
| 199N | | | | | | | |
| 200N | | | | | | | |
| 201N | | | | | | | |
| TOTAL | (12) | (12) | (12) | | | | |
| ALTAS POR AFECTAR (13) | | | | (14) | | (15) | |
| | SIA CONTABILIDAD | SIA INVENTARIOS | PARTIDAS EN CONCILIACIÓN | | | | |
| 197N | | | | | | | |
| 198N | | | | | | | |
| 199N | | | | | | | |
| 200N | | | | | | | |
| 201N | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| BAJAS POR AFECTAR (16) | | | | | (17) | | (18) |
| | SIA CONTABILIDAD | SIA INVENTARIOS | PARTIDAS EN CONCILIACIÓN | | | | |
| 197N | | | | | | | |
| 198N | | | | | | | |
| 199N | | | | | | | |
| 200N | | | | | | | |
| 201N | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| SUB TOTALES | | | | (19) | (19) | (19) | (19) |
| SALDOS REALES IGUALES | | | | (20) | (20) | (20) | (20) |

RESPONSABLE DE LA INFORMACIÓN SIA CONTABILIDAD

RESPONSABLE DE LA INFORMACIÓN SIA INVENTARIOS

ELABORÓ:

REVISÓ:

ELABORÓ:

REVISÓ:

(21)

(23)

(25)

(27)

(22)

(24)

(26)

(28)

INSTRUCTIVO DE LLENADO

“Conciliación por partida genérica, de bienes muebles inventariables, de SIA Contabilidad e Inventarios”

Objetivo: Presentar la Conciliación por partida genérica y ejercicio, de los movimientos de Altas y Bajas del período revisado, para que los movimientos sean corregidos o reclasificados.

| | |
|---|--|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital.- SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Al: | Fecha de corte |
| 5. Partida Genérica | Número y nombre de la partida genérica de que se trate la información |
| 6. Fecha de Elaboración: | Día, mes y año de Elaboración del reporte |
| 7. SIA CONTABILIDAD DEBE | Saldo contable de la partida genérica |
| 8. SIA INVENTARIOS | Saldo en SIA inventarios de la partida genérica |
| 9. SIA CONTABILIDAD | Especificar el saldo contable de la partida genérica que se trate, por cada uno de los ejercicios que presente saldo |
| 10. SIA INVENTARIOS | Especificar el saldo de SIA Inventarios de la partida genérica que se trate, por cada uno de los ejercicios que presente saldo |
| 11. PARTIDAS EN CONCILIACIÓN | Diferencia que resulta de restar al saldo SIA Contabilidad el saldo que presenta SIA inventarios, por cada uno de los ejercicios que presente saldo |
| 12. TOTAL | Suma de cada una de las columnas |
| 13. ALTAS POR AFECTAR | Mostrar en cada ejercicio las diferencias que se generaron por altas, indicando a el importe que corresponde a SIA Contabilidad, SIA inventarios y la diferencia que resulte de restar a los importes de SIA Contabilidad, lo correspondiente a SIA Inventarios. |
| 14. ALTAS POR AFECTAR SIA CONTABILIDAD | Mostrar en la columna del debe de SIA Contabilidad, el importe total determinado de altas por afectar |
| 15. ALTAS POR AFECTAR SIA INVENTARIOS | Mostrar en la columna del debe de SIA Inventarios, el importe total determinado de altas por afectar |
| 16. BAJAS POR AFECAR | Mostrar en cada ejercicio las diferencias que se generaron por bajas, indicando a el importe que corresponde a SIA Contabilidad, SIA inventarios y la diferencia que resulte de restar a los importes de SIA Contabilidad, lo correspondiente a SIA Inventarios |
| 17. BAJAS POR AFECTAR SIA CONTABILIDAD | Mostrar en la columna del haber de SIA Contabilidad, el importe total determinado de bajas por afectar |
| 18. BAJAS POR AFECTAR SIA INVENTARIOS | Mostrar en la columna del haber de SIA Inventarios, el importe total determinado de bajas por afectar |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.


| VIGENTE DESDE | | No. 622/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
|---|---|
| 19. SUBTOTALES | Suma de cada una de las columnas |
| 20. SALDOS REALES | Determinar el nuevo saldo restando a al total de movimientos del debe el total de movimientos del haber |
| 21. Responsable de la Información SIA Contabilidad, Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 22. Responsable de la Información SIA Contabilidad, Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 23. Responsable de la Información SIA Contabilidad, Autorizó: | Nombre del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| 24. Responsable de la Información SIA Contabilidad, Autorizó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| 25. Responsable de la información SIA Inventarios, Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 26. Responsable de la información SIA Inventarios, Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 27. Responsable de la información SIA Inventarios, Autorizó: | Nombre del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| 28. Responsable de la información SIA Inventarios, Autorizó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que autorizó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 623/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.13 VALIDACIÓN DEL PRESUPUESTO EJERCIDO VS MINISTRADO

| | | |
|--|---|--|
|  <small>INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA</small> | TÍTULO 1 _____ (1) _____ TÍTULO 2 _____ (2) _____ TÍTULO 3 _____ (3) _____ VALIDACIÓN DEL PRESUPUESTO EJERCIDO VS MINISTRADO AL (4) | |
| <p>CONCILIACIÓN DE MINISTRACIÓN DE RECURSOS PRESUPUESTALES REGISTRADOS EN 4221 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO Y 8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</p> | | |
| Ministraciones en 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público Ministraciones en 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar Diferencia _____ - | | |
| <p>Integración de Diferencia</p> Asignaciones para Fondo Rotatorio Menos: Reintegro de Fondo Rotatorio Ajuste en las Cuentas de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (5) Suma Otras Diferencias _____ | | |
| <p>COMPARATIVO DE RECURSOS MINISTRADOS Y PRESUPUESTO PAGADO REGISTRADOS EN CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES</p> | | |
| Ministración de Recursos Presupuestales Presupuesto Pagado Diferencia _____ - | | |
| <p>Integración de Diferencia</p> Ministración de Recursos Presupuestales Menos Entero Realizado en Ejercicio Actual, de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, Derivada de Operaciones con Clave Programática de Ejercicios Anteriores Entero de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, Derivada de Operaciones con Clave Programática de Ejercicios Anteriores Entero de Impuesto sobre Nómina, Generado con Presupuesto Devengado No Pagado (Ejercicio) Ajuste en las Cuentas de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Entero de Retención de 5 al Millar, Generado con Operaciones de Presupuesto Devengado No Pagado (Ejercicio) Entero de Impuesto Cédular, Generado con Operaciones de Presupuesto Devengado No Pagado (Ejercicio) Total _____ - | | |
| Presupuesto de Egresos Pagado Menos: Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, Derivadas del Ejercicio del Presupuesto Actual, Pendientes de Enterar. Total Retenciones y Contribuciones Generadas Total de entero de Retenciones y Contribuciones _____ Mas: Recursos Retirados, Pendientes de Regularizar Presupuestalmente. Menos: Saldo al inicio del Mes de Recursos Presupuestales Retirados Pendientes de Regularizar Menos: Cargos de cuenta 2115 (Financiamiento con presupuesto regular en el mes actual) Menos: Abonos de cuenta 1122 (regularización de retiros para pago de impuestos del mes anterior) Mas: Cargos de cuenta 2119 (rendimientos del mes anterior) Mas: Cargos de cuenta 2119 (regularización de donativo del mes anterior) Menos: Cargos de cuenta 2119 (Recursos regularizados de financiamiento para pago de impuestos del presupuesto regular del mes anterior) Total Diferencia _____ | | |
| Elaboró _____ (6) _____ (7) | Revisó _____ (8) _____ (9) | |

| | | |
|--|---|---------------|
| TÍTULO 1 _____ (1) _____ TÍTULO 2 _____ (2) _____ TÍTULO 3 _____ (3) _____ | | |
| VALIDACION DEL PRESUPUESTO EJERCIDO VS MINISTRADO | | |
| CORRESPONDIENTE AL MES DE : (4) | | |
| CONCILIACIÓN DE MINISTRACIÓN DE RECURSOS PRESUPUESTALES REGISTRADOS EN 4221 TRASFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO Y 8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR Ministraciones en 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público Ministraciones en 8120 Ley de Ingresos por Ejecutar Diferencia Integración de Diferencia: Asignaciones para Fondo Rotatorio Ajuste en las cuentas de Retenciones y Suma Otras Diferencias | especificaciones para el sistema 4221-1-PROG (8)-UR-AMB (ABONOS MENSUALES) A 8120-1-PROG (8)-UR-AMB (CARGOS MENSUALES) B C=A-B C 2119-1-PROG (8)-UR-AMB-2002-2000-10 Y 11-13 (ABONOS MENSUALES) D 3, 5 Y 8 ajuste RETENCIONES E (MANUAL) F=D-E F F1=C-F F1 | |
| Comparativo de recursos Ministrados y Presupuesto Pagado registrados Cuentas de Orden Presupuestales Ministración de Recursos Presupuestales Presupuesto Pagado Diferencia Integración de Diferencia: Ministración de Recursos Presupuestales Menos Enteros realizados en Ejercicio Actual, de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, derivadas de Operaciones con Clave Programática de Ejercicios Entero de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, derivada de operaciones con clave programatica de ejercicios anteriores Entero de Impuesto sobre Nómina, generado con Presupuesto Devengado no Pagado 2011 Ajuste en las cuentas de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Entero de retención del 5 al millar, generado con operaciones de Presupuesto Devengado no Pagado 2011 Entero de Impuesto Cедular, generado con operaciones de Presupuesto Devengado no Pagado 2011 Total Presupuesto de Egresos Pagado Menos: Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, derivadas del ejercicio del presupuesto actual, pendientes de enterar: Total Retenciones y Contribuciones generadas Total de entero de Retenciones y Contribuciones Mas: Recursos retirados, pendientes de regularizar presupuestalmente. Menos: Saldo al inicio del mes de recursos presupuestales retirados pendientes de regularizar Total Diferencia | G 8120-1-PROG (8)-UR-AMB (CARGOS MENSUALES) H 8270-1-PROG (8)-UR-AMB (CARGOS MENSUALES) I I=G-H J 8120-1-PROG (8)-UR-AMB (CARGOS MENSUALES) K=L-M-N-N1-N2 K L 2117-2-PROG (8)-UR-AMB-TODOS-2011 Y ANTERIORES (CARGOS MENSUALES) 1122-2-PROG (8)-UR-AMB-10-2011 Y 2117-2-PROG (8)-UR-AMB-19-2011-1 (CARGOS MENSUALES) M N=E N 2117-2-PROG (8)-UR-AMB-1-2011-7 (CARGOS MENSUALES) N1 N2 Ñ Ñ=J-K O 8270-1-PROG (8)-UR-AMB (CARGOS MENSUALES) P P=Q-R Q 2117-2 Y 3-PROG (8)-UR-AMB-TODOS-2012 R 2117-2 Y 3-PROG (8)-UR-AMB-TODOS-2012 8240-1-PROG (8)-UR-AMB-TODOS-9999 (SALDO) S 8240-1-PROG (8)-UR-AMB-TODOS-9999 (SALDO INICIAL) S1 T T=O-P+S-S1-S2-S3+S4+S5-S6 V V=T-Ñ En caso de diferencias, deberán identificarlas V | |
| | | MANUAL |

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Validación Presupuesto Ejercido vs Ministrado”

Objetivo: Comprobar que Registro de Ejercicio del Presupuesto, esté correspondido con su respectiva ministración de recursos, identificando las diferencias, plenamente integradas.

| | |
|---|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. AI | Fecha de corte de la información, indicando día mes y año |
| 5. Ajuste en las cuentas de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | Importe que se registrado en la cuenta 2117-2 por concepto de ajuste en las cuentas de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. |
| 6. Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 7. Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 8. Revisó: | Nombre del servidor público de mando que revisó el documento y en la parte superior su firma. |
| 9. Revisó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que revisó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1.-Presentación a Pesos con centavos |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 6277755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.14 INTEGRACIÓN DE SALDOS



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 628/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |



TÍTULO 1 ____ (1) ____
TÍTULO 2 ____ (2) ____
TÍTULO 3 ____ (3) ____

INTEGRACIÓN DE SALDOS DE LA CUENTA (4)
AL (5)

**UNIDAD ADMINISTRATIVA:
ÁMBITO**

| FECHA | ANT | POLIZA | DOCUMENTO | CONCEPTO | DEBE | HABER | SALDO |
|-------|-----|--------|-----------|----------|------|-------|-------|
| (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) |
| | | | | | | | (14) |

| | |
|---|--|
| ELABORÓ _____ (15) (16) | REVISÓ _____ (17) (18) |
|---|--|

INSTRUCTIVO DE LLENADO
"Integración de Saldos de Cuenta"

Objetivo: Presentar los movimientos que integran el saldo contable a una fecha de corte determinada, especificando cada movimiento pendiente de regularizar.

| | |
|--|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Integración de saldos de la cuenta | Indicar el nombre de la cuenta que se está integrando |
| 5. Al. | Fecha de corte de la información, indicando día mes y año |
| 6. Fecha | Indicar la fecha del movimiento original |
| 7. Ant | Antigüedad que se generó desde el origen del movimiento a la fecha de corte de la información |
| 8. Póliza | Número de póliza origen |
| 9. Documento | Tipo de documento que dio origen al movimiento |
| 10. Concepto | Descripción precisa de cada movimiento que integra el saldo |
| 11. Debe | Importe del movimiento, en caso de ser deudor |
| 12. Haber | Importe del movimiento, en caso de ser acreedor |
| 13. Saldo | Saldo que se genera con los movimientos, mismo que debe corresponder al saldo presentado en SIA Contabilidad |
| 14. Ajuste en las cuentas de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | Importe que se registró en la cuenta 2117-2 por concepto de ajuste en las cuentas de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. |
| 15. Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 16. Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 17. Revisó: | Nombre del servidor público de mando que revisó el documento y en la parte superior su firma. |
| 18. Revisó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que revisó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1.-Presentación a Pesos con centavos |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 631/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.15 FORMATO DE PÓLIZA DE EGRESOS, CON EMISION DE CHEQUE



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 633/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.16 FORMATO DE VALIDACION CUENTA 4221



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 634/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |



TÍTULO 1 _____ (1) _____

TÍTULO 2 _____ (2) _____

TÍTULO 3 _____ (3) _____

VALIDACIÓN DE LA CUENTA 4221 AL _____ (4) _____ DE ____ (4) _____

| CUENTA (5) | Servicios Personales y Gasto Corriente DESCRIPCIÓN (6) | ABONO PERIODO (7) |
|----------------|--|----------------------|
| | TOTAL | (8) |
| | Pagos NO Electrónicos | |
| CUENTA (9) | DESCRIPCIÓN (6) | ABONO PERIODO (7) |
| | SUBTOTAL | (10) |
| | SUBTOTAL | (10) |
| | TOTAL | (11) |
| | Dispensora Banamex | |
| CUENTA (12) | DESCRIPCIÓN (6) | ABONO PERIODO (7) |
| | TOTAL | (8) |

LUGAR Y FECHA DE ELABORACION (13)

ELABORÓ

(14)

(15)

REVISÓ

(16)

(17)

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Formato de Validación Cuenta 4221”

Objetivo: Mostrar la situación financiera de las cuentas de Transferencias internas y asignaciones al Sector Público.

| | |
|--------------------------------|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Al: | Fecha de Corte |
| 5. Cuenta: | Numero de Cuentas y Subcuentas Correspondientes a los Pagos Centralizados de Servicios Personales y Gasto Corriente; 4221-1-1-100-11-102-UA 4221-1-1-100-11-1001-UA } Área Central 4221-1-1-100-11-2007-UA } 4221-1-1-UA-AMB-3-1 } 4221-1-1-UA-AMB-3-2 } Unidad Administrativa |
| 6. Descripción: | Nombre de la Subcuenta indicada. |
| 7. Abono Periodo: | Saldo Actual de cada una de las Subcuentas indicadas, de naturaleza Acreedora. |
| 8. Total: | Suma de todas las Subcuentas Presentadas, debe ser siempre Cero. |
| 9. Cuenta: | Numero de Cuentas y Subcuentas Correspondiente a Pagos No Electrónicos; 4221-1-100-11-4-UA-AMB Área Central 4221-1-UA-AMB-1 } 4221-1-UA-AMB-2 } Unidades Administrativas |
| 10. Subtotal: | Suma Correspondiente por Ámbito y Estatal de cada Unidad Administrativa. |
| 11. Total: | Suma de todos los Subtotales presentados, debe ser siempre Cero. |
| 12. Cuenta: | Numero de Cuentas y Subcuentas correspondiente a Pagos Centralizados de la Dispensora Banamex ; 4221-1-1-100-11-1003-UA Área Central 4221-1-1-UA-AMB-4-1 } 4221-1-1-UA-AMB-4-2 } Unidad Administrativa. |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 636/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
|---|--|
| 13. Lugar y Fecha de Elaboración | Lugar en donde se elabora el formato y fecha de elaboración. |
| 14. Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 15. Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 16. Revisó: | Nombre del servidor público de mando que revisó el documento y en la parte superior su firma. |
| 17. Revisó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que revisó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 637755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.17 FORMATO DE ANEXOS DE CONCILIACIÓN BANCARIA

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Formato de Anexos de Conciliación Bancaria”

Objetivo: Mostrar la situación financiera de las cuentas de Transferencias internas y asignaciones al Sector Público.

| | |
|--------------------------------|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 2. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 3. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 4. Análisis de | Indicar a qué tipo de movimientos en conciliación corresponde: Cargos del Instituto no considerados por el Banco; Cargos del Banco no considerados por el Instituto; Abonos del Instituto no Considerados por el Banco; Abonos del Banco no Considerados por el Instituto. |
| 5. Al de de: | Fecha de corte de la información. |
| 6. Anexo: | Número de anexo que le corresponde, según la conciliación. |
| 7. Fecha: | Fecha del movimiento que dio origen a la diferencia. |
| 8. Referencia: | Mencionar la referencia con la que se identifica el movimiento que dio origen a la diferencia. |
| 9. Concepto: | Descripción del movimiento que integra la diferencia. |
| 10. Antigüedad: | Indicar la antigüedad del movimiento origen, a la fecha de corte de la información. |
| 11. Importe: | Importe de la diferencia en conciliación. |
| 12. Saldo: | Fecha de corte de la información. |
| 13. Total: | Suma de los movimientos que integran la diferencia |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 640/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

**8.5.18 CONCILIACIÓN DE IMPUESTO SOBRE NÓMINA
CONTABILIDAD –VS- SAPFIN**

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Conciliación de Impuestos sobre Nómina Contabilidad Vs SAPFIN”

Objetivo: Mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del Instituto, a una fecha determinada.

| | |
|---|---|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 10. Título 1: | Área Central: Dirección General de su adscripción. Regional o Estatal: Dirección Regional de su adscripción. |
| 11. Título 2: | Área Central: Dirección General Adjunta de su adscripción. Regional: Dirección de Administración. Estatal: Coordinación Estatal de su adscripción. |
| 12. Título 3: | Área Central: Dirección de su adscripción. Regional: Subdirección de Recursos Financieros. Estatal: Subdirección de Recursos Financieros ó Administración. |
| 13. Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 14. Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 15. Revisó: | Nombre del servidor público de mando que revisó el documento y en la parte superior su firma. |
| 16. Revisó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que revisó el documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos 2) Por ámbito |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 643/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

**8.5.19 CONCILIACIÓN BANCARIA DE LAS CUENTAS DE
INGRESOS POR VENTAS**



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 644/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

SUBDIRECCIÓN DE REGISTRO CONTABLE

CONCILIACIÓN BANCARIA DE LAS CUENTAS DE INGRESOS POR VENTAS
AL (1) DE (1) DE 20NN

Fecha de elaboración:

SALDO EN CUENTAS BANCARIAS AL (1) DE (1) DE 20NN (2)

| | |
|------------------------|---------|
| Ventas Administración. | - |
| Ingresos por Ventas. | _____ - |

(+) CARGOS BANCARIOS APLICADOS POR LA TESORERÍA PARA INVERSIÓN (3)

| | |
|------------------------|---------|
| Ventas Administración. | - |
| Ingresos por Ventas. | _____ - |

(-) ABONOS BANCARIOS APLICADOS POR LA TESORERÍA POR PAGO A TERCEROS (4)

| | |
|------------------------|---------|
| Ventas Administración. | _____ - |
|------------------------|---------|

(-) ABONOS CONTABLES APLICADOS POR LA DCI SEGÚN BASE GRAVABLE (5)

| | |
|------------------------------------|---------|
| Base Gravable Consolidada Central. | _____ - |
|------------------------------------|---------|

(=) SALDO EN LIBROS AL (1) DE (1) DE 20NN (6)

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

(7)
(8)

(9)
(10)

(11)
(12)

INSTRUCTIVO DE LLENADO

“Conciliación Bancaria de las Cuentas de Ingresos por ventas”

Objetivo: Comprobar que el Saldo de la cuenta de Cheques del Estado de Cuenta Bancario coincida con el Saldo registrado en libros, elaborando integraciones de los movimientos que originan diferencias ya sea por parte del Banco o por parte del Instituto.

| | |
|---|--|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. AI DE DE 20NN | Fecha de Corte. |
| 2. Saldo en Cuentas Bancarias | Saldo que presenta el Estado de Cuenta Bancario a la fecha del corte. |
| 3. Cargos Bancarios Aplicados por la Tesorería para Inversión | Son los cargos de los recursos efectuados por la Tesorería para transferirlos a cuentas bancarias de Inversión y que se encuentran pendientes de dictaminar e incorporar al presupuesto. |
| 4. Abonos Bancarios Aplicados por la Tesorería por Pago a Terceros | Transferencia de fondos realizada por la Tesorería para efectuar el entero de IVA a la TESOFE, devolución de recursos a terceros y a UA, así como la regularización de comisiones bancarias. |
| 5. Abonos Contables Aplicados por la DCI según Base Gravable | Importe plenamente identificado en la Base Gravable que es transferido a la cuenta bancaria concentradora de ingresos para su dictaminación. |
| 6. Saldo en Libros AI | Saldo registrado en la cuenta contable a la fecha del corte. |
| 7. Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 8. Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 9. Revisó: | Nombre del servidor público de mando que revisó el documento y en la parte superior su firma. |
| 10. Revisó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que revisó el documento. |
| 11. Visto Bueno: | Nombre del servidor público de mando que da Visto Bueno al documento. |
| 12. Visto Bueno Puesto: | Puesto del personal público de mando que da Visto Bueno al documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 646/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

**8.5.20 CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA CUENTA DE OTROS
INGRESOS**

NSTRUCTIVO DE LLENADO
“Conciliación Bancaria de las Cuenta de Otros Ingresos”

Objetivo: Comprobar que el Saldo de la cuenta de Cheques del Estado de Cuenta Bancario coincida con el Saldo registrado en libros, elaborando integraciones de los movimientos que originan diferencias ya sea por parte del Banco o por parte del Instituto.

| | |
|--|--|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. Al DE DE 20NN | Fecha de Corte. |
| 2. Saldo en Cuenta Bancaria | Saldo que presenta el Estado de Cuenta Bancario a la fecha del corte. |
| 3. Cargos Bancarios Aplicados por la Tesorería para Inversión | Son los cargos de los recursos efectuados por la Tesorería para transferirlos a las cuentas bancarias de Inversión y que se encuentran pendientes de dictaminar e incorporar al presupuesto. |
| 4. Abonos Bancarios Aplicados por la Tesorería por Pago a Terceros | Transferencia de fondos realizada por la Tesorería para efectuar el entero de IVA a la TESOFE y devolución de recursos a terceros y a las UA. |
| 5. Abonos Contables Aplicados por Ingresos Plenamente Identificados | Importe plenamente identificado de conformidad con el Resumen de Notificaciones de Otros Ingresos, transferido a la cuenta bancaria concentradora de ingresos para su dictaminación. |
| 6. Saldo en Libros Al | Saldo registrado en la cuenta contable a la fecha del corte. |
| 7. Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 8. Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 9. Revisó: | Nombre del servidor público de mando que revisó el documento y en la parte superior su firma. |
| 10. Revisó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que revisó el documento. |
| 11. Visto Bueno: | Nombre del servidor público de mando que da Visto Bueno al documento. |
| 12. Visto Bueno Puesto: | Puesto del personal público de mando que da Visto Bueno al documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 649/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

**8.5.21 CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA CUENTA
CONCENTRADORA DE INGRESOS**



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 650/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |



DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

SUBDIRECCIÓN DE REGISTRO CONTABLE

CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS
AL (1) DE (1) DE 20NN

Fecha de elaboración:

SALDO EN CUENTA BANCARIA AL (1) DE (1) DE 20NN (2)

(+) CARGOS BANCARIOS APLICADOS POR LA TESORERÍA PARA INVERSIÓN (3)

(+) CARGOS BANCARIOS APLICADOS POR LA TESORERÍA POR PAGO A TERCEROS (4)

(-) ABONOS BANCARIOS APLICADOS POR INGRESOS PLENAMENTE IDENTIFICADOS (5)

(-) ABONOS BANCARIOS APLICADOS POR LA TESORERÍA POR PAGO A TERCEROS (6)

(=) SALDO EN LIBROS AL (1) DE (1) DE 20NN (7)

ELABORÓ

REVISÓ

Vo. Bo.

(8)

(10)

(12)

(9)

(11)

(13)

INSTRUCTIVO DE LLENADO
“Conciliación Bancaria de la Cuenta Concentradora de Ingresos”

Objetivo: Comprobar que el Saldo de la cuenta de Cheques del Estado de Cuenta Bancario coincida con el Saldo registrado en libros, elaborando integraciones de los movimientos que originan diferencias ya sea por parte del Banco o por parte del Instituto.

| | |
|--|--|
| Formulación a cargo de: | Unidades Administrativas. |
| Ejemplares: | 1 Original y 1 Copia digital. |
| Distribución: | Original.- Unidad Administrativa. 1 Copia digital: SICI |
| EN EL CONCEPTO | DEBERÁ ANOTARSE |
| 1. AI DE DE 20NN | Fecha de Corte. |
| 2. Saldo en Cuenta Bancaria | Saldo que presenta el Estado de Cuenta Bancario a la fecha del corte. |
| 3. Cargos Bancarios Aplicados por la Tesorería para Inversión | Son los cargos de los recursos efectuados por la Tesorería para transferirlos a las cuentas bancarias de Inversión y que se encuentran pendientes de dictaminar e incorporar al presupuesto. |
| 4. Cargos Bancarios Aplicados por la Tesorería por Pago a Terceros | Son cargos de los recursos efectuados por la Tesorería para transferirlos a las cuentas bancarias de Ingresos por Ventas y Otros Ingresos para pago a terceros. |
| 5. Abonos Bancarios Aplicados por Ingresos Plenamente Identificados | Recursos plenamente identificados provenientes de las cuentas bancarias de Ingresos por Ventas y Otros ingresos para su dictaminación. |
| 6. Abonos Bancarios Aplicados por la Tesorería por Pago a Terceros | Transferencia de fondos realizada por la Tesorería para efectuar el entero de IVA a la TESOFE, devolución de recursos a terceros y a UA, así como la regularización de comisiones bancarias. |
| 7. Saldo en Libros Al | Saldo registrado en la cuenta contable a la fecha del corte. |
| 8. Elaboró: | Nombre del servidor público de mando que elaboró el documento y en la parte superior su firma. |
| 9. Elaboró Puesto: | Puesto del servidor público de mando que elaboró el documento. |
| 10. Revisó: | Nombre del servidor público de mando que revisó el documento y en la parte superior su firma. |
| 11. Revisó Puesto: | Puesto del servidor público de mando que revisó el documento. |
| 12. Visto Bueno: | Nombre del servidor público de mando que da Visto Bueno al documento. |
| 13. Visto Bueno Puesto: | Puesto del personal público de mando que da Visto Bueno al documento. |
| NOTA DE REQUERIMIENTO DE EMISIÓN | 1) Presentación a Pesos con centavos |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 652/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

8.5.22 CONCILIACIÓN DE SALDOS EN EL INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES



DIRECCIÓN REGIONAL _____
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

Fecha de elaboración:

CONCILIACIÓN DE SALDOS EN EL INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES
CUENTA CONTABLE: INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA
AL DD DE MES DE 201X

UNIDAD ADMINISTRATIVA: (No. de Unidad) ÁMBITO: (No. de Ámbito)

| CONCEPTO | CONPROVE | SIA CONTABILIDAD | DIFERENCIA | OBSERVACIONES A LAS DIFERENCIAS |
|-------------------------------|-------------|------------------|-------------------|---------------------------------|
| PRODUCTOS COMERCIALIZABLES | | | | |
| Cartografía | Importe | Importe | Resta | |
| PRODUCTOS NO COMERCIALIZABLES | | | | |
| Publicaciones | Importe | Importe | Resta | |
| Medios Magnéticos | Importe | Importe | Resta | |
| Medios Ópticos | Importe | Importe | Resta | |
| Cartografía | Importe | Importe | Resta | |
| | Suma | Suma | Resta | |
| SALDO ALMACÉN REGIONAL | Suma | Suma | Diferencia | |

SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES

El Subdirector

El Jefe de Departamento

El Subdirector

El Responsable de Almacén



DIRECCIÓN REGIONAL _____
COORDINACIÓN ESTATAL _____
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

Fecha de elaboración:

CONCILIACIÓN DE SALDOS EN EL INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES
CUENTA CONTABLE: INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA
AL DD DE MES DE 201X

UNIDAD ADMINISTRATIVA: (No. de Unidad) ÁMBITO: (No. de Ámbito)

| CONCEPTO | CONPROVE | SIA CONTABILIDAD | DIFERENCIA | OBSERVACIONES A LAS DIFERENCIAS |
|-------------------------------|-------------|------------------|-------------------|---------------------------------|
| PRODUCTOS COMERCIALIZABLES | | | | |
| Cartografía | Importe | Importe | Resta | |
| PRODUCTOS NO COMERCIALIZABLES | | | | |
| Publicaciones | Importe | Importe | Resta | |
| Medios Magnéticos | Importe | Importe | Resta | |
| Medios Ópticos | Importe | Importe | Resta | |
| Cartografía | Importe | Importe | Resta | |
| | Suma | Suma | Resta | |
| SALDO CI _____ | Suma | Suma | Diferencia | |

DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES

El Jefe de Departamento

El Responsable del Registro Contable

El Jefe de Departamento

El Responsable de Almacén



**DGVSPI
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Fecha de elaboración:

CONCILIACIÓN DE SALDOS EN EL INVENTARIO DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES
CUENTA CONTABLE: INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS
AL DD DE MES DE 201X

UNIDAD ADMINISTRATIVA: (No. de Unidad) ÁMBITO: (No. de Ámbito)

| CONCEPTO | CONPROVE | SIA CONTABILIDAD | DIFERENCIA | OBSERVACIONES A LAS DIFERENCIAS |
|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| PRODUCTOS COMERCIALIZABLES | | | | |
| Cartografía | Importe | Importe | Resta | |
| PRODUCTOS NO COMERCIALIZABLES | | | | |
| Publicaciones | Importe | Importe | Resta | |
| Medios Magnéticos | Importe | Importe | Resta | |
| Medios Ópticos | Importe | Importe | Resta | |
| Cartografía | Importe | Importe | Resta | |
| Materiales de Difusión | Importe | Importe | Resta | |
| Manuales e Instructivos | Importe | Importe | Resta | |
| Cuestionarios y Formatos | Importe | Importe | Resta | |
| | Suma | Suma | Resta | |
| SALDO ALMACÉN CENTRAL | Suma | Suma | Diferencia | |
| SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS | | SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES | | |
| El Subdirector | | El Jefe de Departamento | El Subdirector | |
| | | | | El Responsable de Almacén |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 656/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9. PROCEDIMIENTOS



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 657755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.1 ARCHIVO CONTABLE

I.- Objetivo.

Dar a conocer los criterios específicos relativos a la creación de expedientes de ACO, al manejo, control, guarda, custodia, depuración y baja, que operarán en el Instituto a partir del ejercicio 2014, atendiendo las disposiciones normativas emitidas para tal fin.

II.- Especificaciones Generales.

Debe entenderse por ACO, al conjunto de documentación original, justificativa, comprobatoria y de soporte del ingreso y/o gasto, de operaciones que afectan el presupuesto del Instituto, además de todos aquellos documentos que amparen la información necesaria para integrar el presupuesto del INEGI, incluyendo las copias autorizadas por la Dirección General Adjunta de Programación, Organización y Presupuesto de la Dirección General de Administración (DGAPOP), en casos excepcionales o extraordinarios.

Documentos Contables Comprobatorios. Se consideran como originales, las copias que son emitidas por la recepción o entrega de recursos, así como por la compra o venta de bienes y/o servicios.

Ejemplos de documentos comprobatorios: facturas, notas de venta, nóminas, póliza cheque, fichas de depósito, contratos, cuentas por liquidar, avisos de reintegro, oficios de rectificación, oficios de comprobación de gastos, oficios de presupuesto comprometido, oficios de adecuación presupuestaria, formularios autorizados por el pago de contribuciones, avisos de cargo o débito, vales de papelería, órdenes de traspaso, informe de alta o baja de inventarios, acta de entrega-recepción de obra pública, contrato de donación, constancia de propiedad federal, contrato de comodato, etc.

Son **Documentos Contables Generales** los distintos a los Comprobatorios, Justificativos y de Soporte y que inciden en el sistema y registros contables, tales como: acuerdos oficiales, actas de la Junta de Gobierno, dictámenes, registros sociales, demandas judiciales que afectan o puedan afectar el patrimonio del Instituto, etc.

Son **Documentos Contables Justificativos** aquellas Disposiciones y documentos legales en los que se establecen las obligaciones y derechos que tienen las áreas de contabilidad, que permiten demostrar el cumplimiento de los ordenamientos jurídicos aplicables en cada operación registrada; por ejemplo: contratos, convenios, oficios de comisión, etc.

Por último, son **Documentos Contables Soporte** los que sin ser justificativos o comprobatorios respaldan el registro contable, tales como los manuales y normas específicas, establecidos por la DGAPOP; también forma parte de este archivo la información generada por los sistemas informáticos, catálogos de cuentas, o cualquier otro instructivo de contabilidad, al igual que los diseños, diagramas, manuales u otra información necesaria para la operación de dichos sistemas informáticos.

III.- Especificaciones Particulares.

Deberán tener en consideración las siguientes medidas para el tratamiento de los expedientes de ACO, desde su creación en las Secciones de Archivo Contable, hasta la etapa de trámite en las Unidades Especializadas de Archivo, a fin de garantizar su resguardo y controlar la consulta de dichos expedientes mediante vales de préstamo.

Las SAC del Instituto, se encuentran tanto en áreas de Recursos Financieros de las UA, como en las de Recursos Humanos (para el caso de pago de nómina, prestaciones y retenciones) y de Recursos Materiales (en lo relativo a los Inventarios de Bienes Muebles y a los Almacenes de Bienes de Consumo).

En las SAC se genera, clasifica, controla y conserva durante el ejercicio vigente, la documentación de afectación contable y de soporte en legajos uniformes, de manera que sean fácilmente manejables e

identificables, además de todos aquellos documentos que amparen la información necesaria para integrar la Cuenta de la Hacienda Pública Federal y demás informes derivados de la contabilidad institucional.

Para la conformación de expedientes de ACO, las SAC deberán apegarse a lo indicado en la GET que se incorpora en el apartado 9.1.4.

Las UA deberán resguardar y conservar los expedientes de ACO por un período de dos años en forma separada del archivo Administrativo y Legal en la UEA.

Dentro de las UEA, deberán mantenerse por separado los expedientes de gasto corriente de los que amparen las inversiones de activos fijos y obras públicas, así como los que sirvieron de base para el fincamiento de responsabilidades o procesos judiciales, o los necesarios para solventar observaciones y/o recomendaciones de instancias fiscalizadoras.

Con relación a los contratos que generan las diferentes áreas del Instituto, las SAC deberán incorporar a la CxL con la que se efectúa el primer pago, un tanto original del mismo, el cual deberá referenciarse en las subsecuentes CxL que prosigan para los siguientes pagos del contrato, eliminando de esta manera, las copias que se generan en reiteradas ocasiones.

Una vez concluido un expediente, las SAC deberán turnarlo a las UEA para su control.

Las UA deberán nombrar a un responsable de la UEA, preferentemente adscrito a las áreas financieras y con nivel de mando, quien será el encargado de recibir físicamente los expedientes turnados por las SAC, organizarlos y controlarlos para su resguardo, consulta, seguimiento y préstamo a las personas autorizadas, conforme a los procedimientos 9.1.2 Recepción de expedientes de archivo contable en la Unidad Especializada de Archivo y 9.1.3 Consulta y préstamo de expedientes de archivo contable en la Unidad Especializada de Archivo, a fin de darles seguimiento y por último turnarlos al Archivo de Concentración, una vez que hayan cumplido los plazos de conservación establecidos en el Catálogo de Disposición Documental aplicable.

En el SICI, se generarán de manera automática, la mayoría de los expedientes de ACO, principalmente la CxL y los vales de préstamo para controlar la consulta de dichos expedientes. Al finalizar el ciclo del expediente, el SICI enviará un registro electrónico al Módulo de Archivo de Trámite, a fin de dar cumplimiento a la normatividad establecida por la Dirección del Sistema Institucional de Archivos.

Los plazos de conservación para el ACO, serán los establecidos en el Catálogo de Disposición Documental (CDD) vigente a la creación del expediente.

Para el caso de la apertura de los expedientes de ACO, se harán con base en las fechas de los documentos que se generan de los procedimientos para el registro contable descritos en el Manual, los cuales podrán no tener un orden cronológico como es el caso de la documentación que soporta las pólizas, las cuentas por liquidar o los documentos que integran los Estados Financieros.

IV.- Documentación Contable Siniestrada

Cuando se trate de documentación contable original siniestrada por causas ajenas o imprevisibles, como son los desastres naturales, no será posible emitir autorización para la baja; sin embargo, el Titular de la DA de la UA, deberá informar mediante oficio a esta DGAPOP sobre los hechos, dentro de los 30 días posteriores al evento, anexando copia del Acta de Levantamiento de Hechos emitida por el Ministerio Público; el original del Acta Administrativa a que se refiere el numeral Décimo Séptimo de los Lineamientos, la cual debe contar con el nombre, cargo y la firma del representante de de la Contraloría Interna del Instituto así como anexar el inventario de la documentación contable original siniestrada, conforme al numeral 17 de la NACG 01.

Adicionalmente, en caso de que la documentación siniestrada por causas ajenas o imprevisibles, se encuentre en malas condiciones con riesgo de contaminación, será necesaria la intervención del área de Protección Civil donde ocurra el siniestro, para que emita el dictamen correspondiente, el cual se incluirá con la documentación señalada, con el propósito de informarlo a la UCG de la SHCP.

Asimismo la DA de la UA, deberá hacer del conocimiento del Siniestro al Comité de Valoración Documental del Instituto, a través de la DSIA, anexando copia de la siguiente documentación:

Oficio de Respuesta de la UCG del informe de documentación contable original siniestrada;

- Acta de Levantamiento de Hechos emitida por el Ministerio Público;
- Acta Administrativa de documentación contable original siniestrada elaborada por el área generadora;
- Inventario de la documentación siniestrada, y
- Fotografías de la documentación siniestrada.

Una vez informada la documentación siniestrada a la UCG y recibida la respuesta por parte de la misma, tomando nota del hecho, la documentación deberá destruirse e informarse mediante oficio dirigido por parte de la DA de la UA, a esta DGAPOP, en un periodo no mayor a 6 meses, anexando copia de los siguientes documentos:

- Acta Circunstanciada debidamente requisitada (Anexo 1B) donde se haga constar la destrucción de esta documentación; y
- Oficio donde se informó de los hechos al Comité de Valoración Documental del Instituto.



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 661/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.1.1 BAJA DOCUMENTAL DE ARCHIVO CONTABLE

Para proceder a la baja de ACO, adicional a la NACG 01, deberá atenderse lo dispuesto en la Guía Técnica del Archivo de Concentración (Actualizada el 23 de noviembre de 2011) que se encuentra en la Intranet Institucional.

El Titular de la DA de la Unidad Administrativa, deberá remitir mediante oficio a la DGAPOP, la solicitud de autorización de baja del ACO, conforme al numeral Cuadragésimo Séptimo, fracción IV incisos a y c, de los Lineamientos para la organización y conservación de los archivos del Instituto Nacional de Estadística y Geografía, así como al procedimiento descrito. Sólo se recibirán documentos originales impresos, firmados y debidamente requisitados para gestionar el trámite.

Para la baja de los expedientes de ACO, la NACG 01 refiere relacionar y describir la documentación contable original que integra los expedientes, especificando la numeración que le corresponde en los casos que proceda, ejemplo: Pólizas de Diario Folios: Enero de la ___ a la ____, Febrero de la ___ a la ____, etc; Pólizas de Ingreso Folios: Enero de la ___ a la ____, Febrero de la ___ a la ____, etc; Pólizas de Egreso Folios: Enero de la ___ a la ____, Febrero de la ___ a la ____, etc; Pólizas de Cheque Folios: Enero de la ___ a la ____, Febrero de la ___ a la ____, etc; o Cuentas por liquidar Folios del _____ al _____, etc.

Deberán relacionarse en el inventario de baja documental, ejercicios completos del periodo que se trate, por el mismo tipo de documentación, excepto en aquellos casos que exista documento que cuente con el visto bueno de la Contraloría Interna que justifique la falta de dicha documentación o en el caso de información que fue remitida a oficinas centrales con carta custodia de acuerdo a la normatividad aplicable en ese momento se deberá anexar al oficio de solicitud de baja la justificación.

Solo se podrá incluir documentación correspondiente a fracciones de un ejercicio (meses), cuando ésta sea la totalidad de ese ejercicio, señalando en el inventario y en el oficio, que corresponde a toda la documentación de ese año, mencionando el motivo por el cual está incompleto.

Adicional a lo anterior, para el llenado del Inventario de Baja de ACO, las UA deberán apegarse al formato de establecido por la DCI y a lo siguiente:

- a. Llenar el formato con letras mayúsculas;
- b. Indicar en el área administrativa generadora de la documentación, a las UA del Instituto definidas en el apartado 3. Glosario del Manual.
- c. El área tramitadora de la baja, en todos los casos será la Dirección de Contabilidad Institucional de la Dirección General Adjunta de Programación, Organización y Presupuesto.
- d. Tanto el número de liberación como el número de baja, deberán corresponder a consecutivos exclusivos para bajas de archivo contable.
- e. Respetar el orden de las series de clasificación archivística, de acuerdo con el CDD aplicable;
- f. Listar períodos consecutivos al interior de cada serie;
- g. Las UA que detallen en su inventario la información en forma mensual, también deberán vigilar que la información corresponda a meses consecutivos;
- h. Describir el nombre del expediente de conformidad con la GET;
- i. Cuando las UA no relacionen en el inventario períodos completos, únicamente por corresponder a información siniestrada o por corresponder a información enviada a oficinas centrales deberán detallar la justificación en el oficio de solicitud de trámite de baja;
- j. Para el caso de expedientes de pólizas de ingresos donde se cuente con facturas por la venta de productos y servicios institucionales, se deberá incluir en la documentación anexa "Documentación comprobatoria de Ingresos: copias autorizadas de las facturas emitidas por la venta de productos y servicios institucionales.";
- k. Las pólizas que se generan automáticamente a través de los sistemas contables, no se requiere imprimirlas, sólo hacer mención de los números consecutivos por tipo de pólizas (diario, cheque, ingreso o egreso, según sea el caso) que se generaron en el período (mensual, anual, etc.). Las UA que decidan efectuar la impresión de éstas e integrarlas como parte de los expedientes para baja de ACO, deberán asegurarse que estén debidamente firmadas por los responsables, a fin de que sean consideradas como

documentos originales, de lo contrario se consideran copias no autorizadas y no podrán relacionarse en el inventario de baja de ACO;

- l.** Todas las líneas del inventario deberán contener información, los renglones en blanco deberán eliminarse, asimismo, la última hoja deberá contener por lo menos la referencia de un expediente relacionado, ya que si sólo contiene los datos, nombres, cargos y firmas de los responsables, es motivo de rechazo por parte de la UCG; y
- m.** No deberán remitirse para su autorización inventarios con un peso menor de 500 kilogramos. Consignar el peso real en kilogramos de la documentación que se da de baja, así como el autorizado por parte de la Unidad de Contabilidad Gubernamental y el Archivo General de la Nación para su baja, el cual no podrá tener una variación del 10%.

La fecha límite para solicitar a esta DGAPOP autorizaciones de baja de ACO, será el último día hábil del mes de septiembre de cada año.

Una vez autorizada la baja del ACO por parte de la UCG de la SHCP, la DA de la UA deberá dar continuidad al procedimiento de baja de documentación contable descrito en la Guía Técnica del Archivo de Concentración, a efecto de obtener el dictamen de destino final del Comité de Valoración Documental del Instituto (CVD) en un periodo no mayor a 9 meses, a fin de remitirlo mediante oficio a la DGAPOP, con copia de la siguiente documentación:

- Dictamen de Valoración Documental y Acta de Baja Documental emitidos por el CVD
- Acta Circunstanciada debidamente requisitada (Anexo 1B) donde se haga constar la destrucción del ACO, conforme al numeral 16, requisito 8 de la Norma.

Lo anterior, con la finalidad de gestionar la conclusión del trámite de baja ante la UCG de la SHCP.

El ACO que se informe a esta área como siniestrado, de conformidad con lo establecido en el apartado IV del capítulo 9.1 de este Manual, no será sujeto al procedimiento de baja, de conformidad con el numeral 17 de la NACG 01 y Décimo Séptimo de los Lineamientos.

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: BAJA DOCUMENTAL DE ARCHIVO CONTABLE.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|---|--|----|---------|
| | Inicio. | | | |
| UA | 1. Elabora oficio y envía a la DGAPOP, anexando Inventario de Baja Documental de Archivo Contable, Declaratoria de Prevaloración y Ficha Técnica de Prevaloración para el trámite de autorización de baja ante la SHCP. | Oficio. Inventario de Baja Documental de Archivo Contable. Declaratoria de Prevaloración. Ficha Técnica de Prevaloración. | | |
| DCI | 2. Recibe oficio, Inventario de Baja Documental de Archivo Contable, Declaratoria de Prevaloración y Ficha Técnica de Prevaloración y tramita la baja ante la UCG de la SHCP. ¿Se autorizó la baja? Si. Continúa en actividad número 4. No | Oficio. Inventario de Baja Documental de Archivo Contable. Declaratoria de Prevaloración. Ficha Técnica de Prevaloración. | | |
| | 3. Envía a la UA oficio de respuesta negativa de la UCG, y cédula de análisis con las observaciones encontradas. Continúa en actividad número 1. | Oficio. Cédula de análisis. | | |
| | 4. Envía oficio adjuntando copia de respuesta afirmativa de la UCG y original del Inventario de Baja Documental de Archivo Contable y solicita el Dictamen de Valoración Documental, Acta de Baja Documental emitida por el Comité de Valoración Documental del Instituto, así como el Acta Circunstanciada de Baja de Archivo Contable que emite el área de Administración de la UA correspondiente. | Oficio. Oficio de respuesta afirmativa de la UCG. Inventario de Baja Documental de Archivo Contable. | | |
| UA | 5. Elabora oficio para solicitar a la Dirección del Sistema Institucional de Archivos, el trámite de baja ante el Comité de Valoración Documental, adjuntando el Inventario de Baja Documental de Archivo Contable sellado por Hacienda, el | Oficio. Inventario de Baja Documental de Archivo Contable. Ficha Técnica de | | |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: BAJA DOCUMENTAL DE ARCHIVO CONTABLE.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|--|--|----|---------|
| DCI | otro tanto de la Ficha Técnica de Prevaloración y el de la Declaratoria de Prevaloración. | Prevaloración. Declaratoria de Prevaloración. | | |
| | 6. Recibe del Comité de Valoración Documental, el Dictamen de Valoración Documental y el Acta de Baja Documental. | Dictamen de Valoración Documental. Acta de Baja Documental. | | |
| | 7. Envía oficio al área de Administración de la UA para entregar los expedientes a fin de que se lleve a cabo la destrucción de los documentos de archivo invitando a un representante de la CI, del área generadora y de la empresa responsable de la destrucción y que se realice el requisitado del Acta Circunstanciada de Baja de Archivo Contable. | Oficio. | | |
| | 8. Envía a la DCI por medio de oficio, el Dictamen de Valoración Documental, el Acta de Baja Documental y el Acta Circunstanciada de Baja de Archivo Contable. | Oficio. Dictamen de Valoración Documental. Acta de Baja Documental. Acta Circunstanciada de Baja de Archivo Contable. | | |
| | 9. Recibe el Dictamen de Valoración Documental, el Acta de Baja Documental y el Acta Circunstanciada de Baja de Archivo Contable y envía a la UCG de la SHCP, para concluir el trámite de baja. | Dictamen de Valoración Documental. Acta de Baja Documental. Acta Circunstanciada de Baja de Archivo Contable. | | |
| | Fin. | | | |

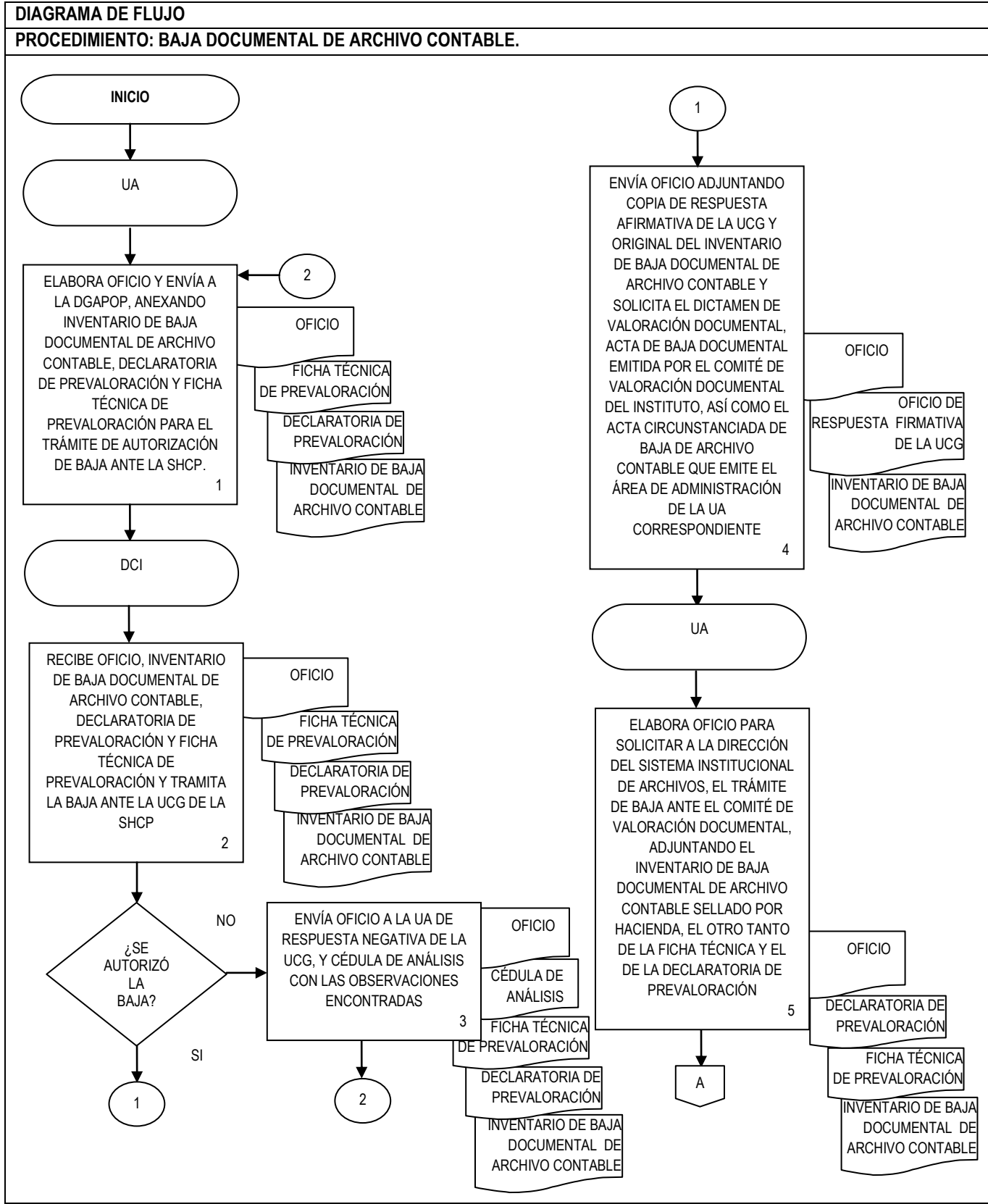
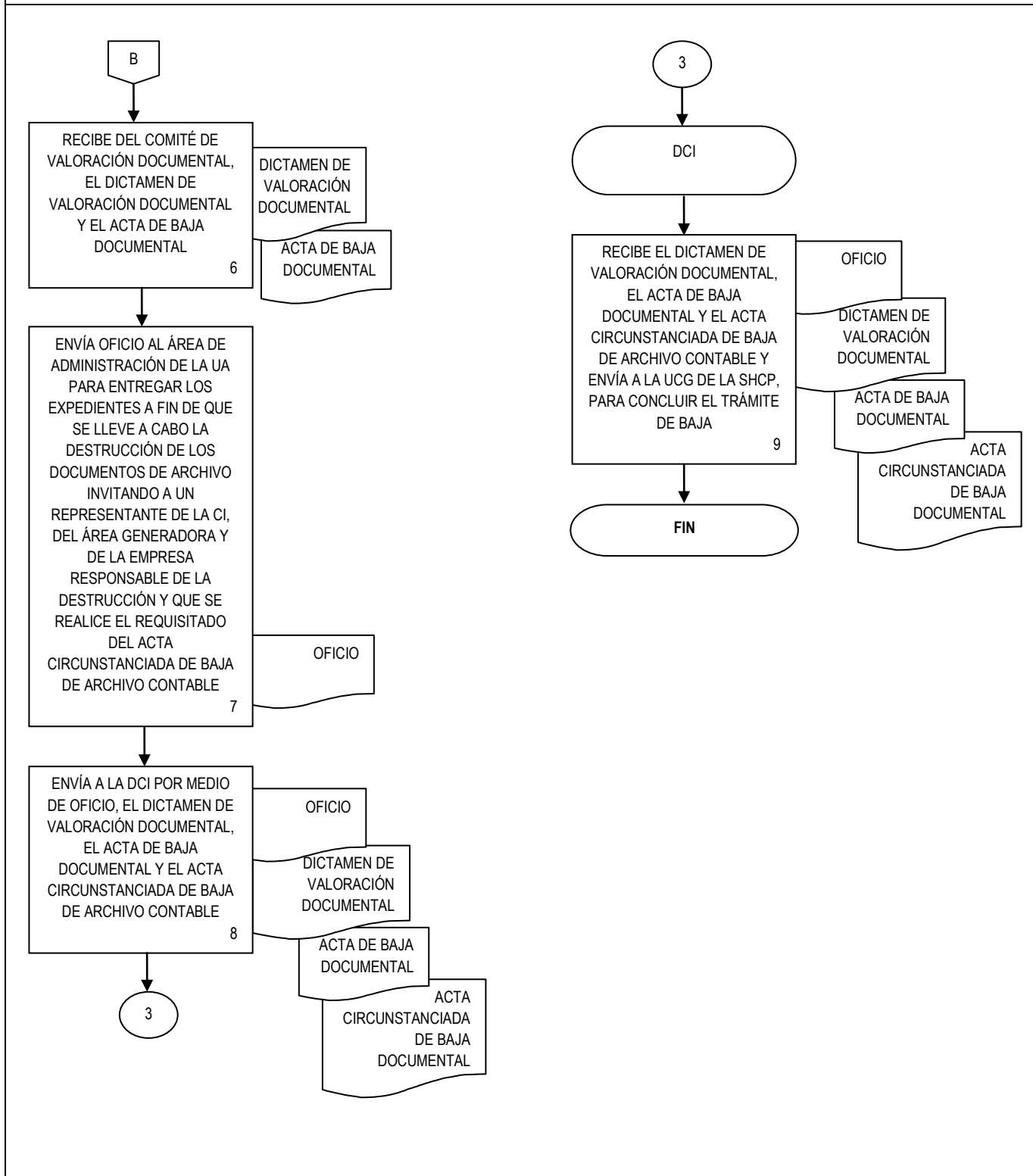


DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: BAJA DOCUMENTAL DE ARCHIVO CONTABLE.



| | | | | |
|---|--|---------------|-------------|----------------|
| DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO. | | VIGENTE DESDE | | No. 668/755 |
| | | MES 01 | AÑO 2014 | |



Anexo 1B de los
Lineamientos

**ACTA CIRCUNSTANCIADA
ARCHIVO ORIGINAL CONTABLE (ACO)**

(1)

(2) **BAJA** _____

(3) **SINIESTRO** _____

De tratarse de documentación siniestrada, omitir el llenado de los números 10, 11, 12, 13 y 14 del Acta.

En _____(4)_____, _____ el día _____(5)_____ del mes de _____(6)_____ del año _____(7)_____, a las _____(8)_____ horas y en las instalaciones de la Unidad Administrativa (UA) _____(9)_____ sita en _____(10)_____ los C.C. _____(11)_____ manifiestan que se levanta la presente Acta Circunstanciada con motivo de la destrucción de la documentación contable de _____(12)_____ cuyas relaciones completas en _____(13)_____ hojas útiles se adjuntan como parte integrante de la misma, que corresponde a la detallada en oficio de autorización por la Baja Documental de Archivo Contable No. _____(14)_____ del _____(15)_____, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como al Dictamen de Valoración Documental y al Acta de Baja Documental No. _____(16)_____ de _____(17)_____ del Comité de Valoración Documental del INEGI con un peso de _____(18)_____ y del cual se notificó al Archivo General de la Nación que no requiere ser conservada en el Archivo Histórico de este Instituto, ni reproducida en otro soporte, por carecer de valores primarios y secundarios con oficio No. _____(19)_____, del _____(20)_____.

Los firmantes hacen constar expresamente que han presenciado la destrucción de la documentación, misma que fue llevada a cabo de la manera siguiente:

_____ (21) _____, también que el original de esta Acta y las relaciones que forman parte de la misma, quedan en poder de _____ (22) _____ con cargo de _____ (23) _____ en _____ (24) _____.

En el Acto se plantearon las observaciones siguientes:

_____ (25) _____

A las _____(26)_____ hrs. del día _____(27)_____ de _____(28)_____ del año _____(29)_____, se dio por concluido el Acto, firmando de conformidad, tanto el Acta Circunstanciada y las relaciones que la conforman, las personas que en el mismo intervinieron.

(30)

Representante del Área
Generadora de la
Documentación

(31)

Representante del Área
Tramitadora de la Documentación

(32)

Representante de la
Contraloría Interna

(33)

Nombre de la Empresa y de su representante
o de la CONALITEG
que participó en la destrucción

**INSTRUCTIVO PARA EL LLENADO DEL
“ACTA CIRCUNSTANCIADA ARCHIVO CONTABLE ORIGINAL”**

OBJETIVO:

Hacer constar la destrucción de la documentación contable autorizada para baja por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Comité de Valoración Documental.

| | |
|--------------------------------|---|
| Formulación a cargo de: | Área de Administración de la Unidad o Área Administrativa |
| Ejemplares: | Original (Se generarán las copias indispensables para los trámites subsecuentes). |
| Distribución: | Área de Administración de la Unidad o Área Administrativa |

| EN EL NÚMERO | DEBERÁ ANOTARSE |
|---------------------|--|
| 1. | Logotipo del INEGI |
| 2. | Una X si el Acta Circunstanciada corresponde a Baja Documental de Archivo Contable Original. |
| 3. | Una X si el Acta Circunstanciada corresponde a Archivo Contable Original siniestrado. |
| 4. | Nombre completo de la Ciudad y abreviado el del Estado en que se realiza la destrucción. |
| 5. | Número del día en que inicia el acto de destrucción con formato 00. |
| 6. | Nombre completo del mes en que inicia el acto de destrucción. |
| 7. | Número completo del año en que inicia el acto de Destrucción. |
| 8. | Hora en que inicia el acto de destrucción, con formato 00:00 |
| 9. | Nombre completo de la Unidad Administrativa. |
| 10. | Domicilio completo de las instalaciones de la UA. |
| 11. | Nombre de los representantes del área a cargo de la documentación, del representante de la Contraloría Interna y demás participantes, anotando los siguientes datos: nombre completo, RFC o CURP, edad, domicilio particular, nacionalidad, estado civil, cargo que desempeña y UA de adscripción. |
| 12. | Nombre del área que genera la documentación (Área Generadora). |
| 13. | Número total de hojas que integran el inventario de la documentación que se destruye. |
| 14. | Número de Oficio de autorización emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. |
| 15. | Fecha del oficio de autorización mencionado en el numeral anterior. |
| 16. | Número del Dictamen y del Acta de autorización de baja, emitidos por el Comité de Valoración Documental del INEGI. |
| 17. | Número del día con formato 00, el nombre completo del mes y el número |

| EN EL NÚMERO | DEBERÁ ANOTARSE |
|---------------------|---|
| | completo del año que aparecen al final del Dictamen de Valoración Documental y el Acta de Baja Documental. |
| 18. | Cantidad en kilogramos de la documentación que se da de baja y se destruye, el cual deberá coincidir con el señalado en el inventario autorizado para su baja. |
| 19. | Número de oficio con que se notifica la baja de documentación contable, al Archivo General de la Nación. |
| 20. | Fecha del oficio con que se notifica la baja de documentación contable, al Archivo General de la Nación. |
| 21. | Descripción de la forma en que se procedió a la destrucción. |
| 22. | Nombre completo del responsable del resguardo del Acta original, así como del o los inventarios anexos a la misma. |
| 23. | Nombre completo del cargo que ocupa la persona mencionada en el numeral anterior. |
| 24. | Nombre completo de la Unidad o Área Administrativa a la que esté adscrita la persona mencionada en los dos numerales anteriores. |
| 25. | Describir los acontecimientos extraordinarios que se hubiesen presentado durante la baja y destrucción de la documentación. |
| 26. | Hora en que concluye el proceso de destrucción de la documentación con formato 00:00. |
| 27. | Número del día en que concluye el proceso de destrucción de la documentación con formato 00. |
| 28. | Nombre completo del mes en que concluye el proceso de destrucción de la documentación. |
| 29. | Número completo del año en que concluye el proceso de destrucción de la documentación. |
| 30. | Nombre completo, cargo y firma autógrafa del representante del área responsable de la documentación (Área Generadora). |
| 31. | Nombre completo, cargo y firma autógrafa del representante del Área de Recursos Materiales, que tramitó la destrucción y entregó la documentación a la empresa o a la CONALITEG. |
| 32. | Nombre completo, cargo y firma autógrafa del representante de la Contraloría Interna. |
| 33. | Nombre de la Empresa y de su representante con cargo y firma autógrafa, o nombre completo, cargo y firma autógrafa del representante de la CONALITEG que hayan participado en la destrucción de la documentación. |

NOTAS:

- El Acta debe rubricarse en todos sus folios, así como los anexos que la integren.
- El presente modelo de acta circunstanciada no es limitativo, por lo que podrán agregar conforme a las necesidades, la información que considere aclaratoria, complementaria o de particular interés, sin omitir los datos aquí señalados.



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 671/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.1.2 RECEPCIÓN DE EXPEDIENTES DE ARCHIVO CONTABLE EN LA UNIDAD ESPECIALIZADA DE ARCHIVO

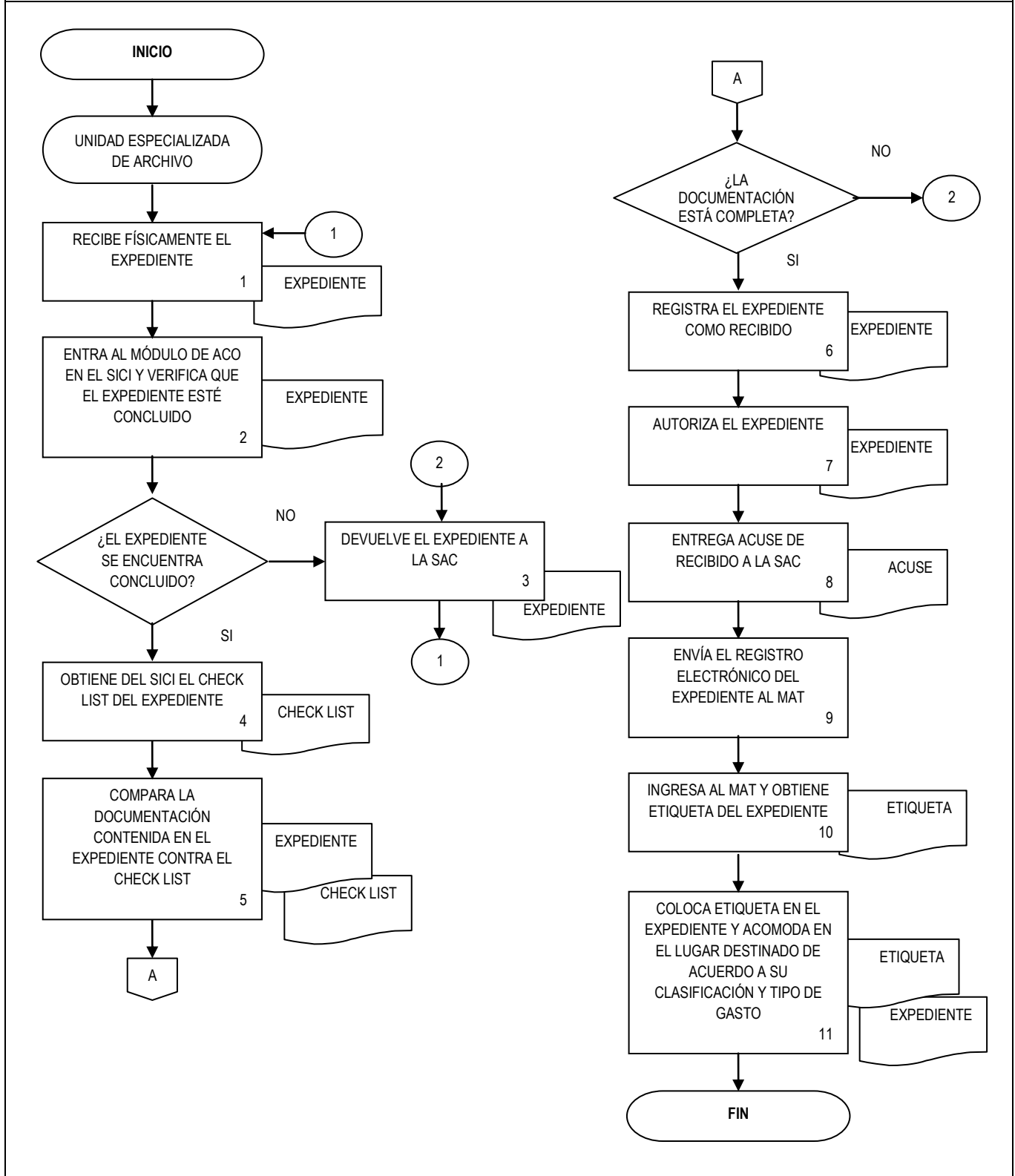
DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: RECEPCIÓN DE EXPEDIENTES DE ARCHIVO CONTABLE EN LA UNIDAD ESPECIALIZADA DE ARCHIVO.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|---------------------------------|--|--------------------------|----|---------|
| | Inicio. | | | |
| Unidad Especializada de Archivo | 1. Recibe físicamente el expediente de la SAC. | Expediente | | |
| | 2. Entra al módulo de ACO en el SICI y verifica que el expediente esté concluido. ¿El expediente se encuentra concluido? Si. Continúa en actividad número 4. No | Expediente | | SICI |
| | 3. Devuelve el expediente a la SAC. Continúa en actividad número 1. | Expediente | | |
| | 4. Obtiene del SICI el check list del expediente. | Check list | | SICI |
| | 5. Compara la documentación contenida en el expediente contra el check list. ¿La documentación del expediente está completa? No. Continúa en actividad número 3. Si | Expediente Check list | | SICI |
| | 6. Registra el expediente como recibido. | Expediente | | SICI |
| | 7. Autoriza el expediente. | Expediente | | SICI |
| | 8. Entrega acuse de recibido a la SAC. | Acuse. | | |
| | 9. Envía el registro electrónico del expediente al MAT. | | | SICI |
| | 10. Ingresar al MAT y obtiene etiqueta del expediente. | Etiqueta | | MAT |
| | 11. Coloca etiqueta en el expediente y acomoda en el lugar destinado de acuerdo a su clasificación y tipo de gasto. Fin. | Expediente Etiqueta | | |

DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: RECEPCIÓN DE EXPEDIENTES DE ARCHIVO CONTABLE EN LA UNIDAD ESPECIALIZADA DE ARCHIVO.



DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 674/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.1.3 CONSULTA Y PRÉSTAMO DE EXPEDIENTES DE ARCHIVO CONTABLE EN LA UNIDAD ESPECIALIZADA DE ARCHIVO.



DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: CONSULTA Y PRÉSTAMO DE EXPEDIENTES DE ARCHIVO CONTABLE EN LA UNIDAD ESPECIALIZADA DE ARCHIVO.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|--|---|--|----|-------------------------|
| Sección de Archivo Contable Unidad Especializada de Archivo | <p>Inicio.</p> <p>1. Solicita expediente.</p> <p>2. Recibe solicitud de préstamo y verifica que el solicitante sea persona autorizada.</p> <p>¿El solicitante es persona autorizada? Si. Continúa en actividad número 4. No.</p> <p>3. Rechaza el préstamo del expediente.</p> <p>Continúa en actividad número 1.</p> | <p>Solicitud de préstamo.</p> <p>Solicitud de préstamo. Credencial del INEGI.</p> <p>Solicitud de préstamo. Credencial del INEGI.</p> | | |
| Sección de Archivo Contable Unidad Especializada de Archivo | <p>4. Registra solicitud de préstamo e imprime vale de préstamo en original y copia y turna para firma.</p> <p>5. Recibe vale de préstamo y firma.</p> <p>6. Recibe vale firmado y coteja firma contra la credencial del INEGI.</p> <p>¿Coinciden las firmas? No. Continúa en actividad número 3. Si.</p> <p>7. Consulta en el sistema si se encuentra disponible el expediente y el lugar físico asignado al mismo y lo anota en el vale de préstamo.</p> <p>¿Se encuentra disponible el expediente? Si. Continúa en actividad número 9. No.</p> <p>8. Informa a la SAC que el expediente se encuentra prestado y la fecha de devolución para que lo solicite nuevamente.</p> <p>Continúa en actividad número 1.</p> | <p>Solicitud de préstamo. Vale de préstamo.</p> <p>Vale de préstamo.</p> <p>Vale de préstamo. Credencial del INEGI.</p> <p>Vale de préstamo.</p> | | <p>SICI</p> <p>SICI</p> |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: CONSULTA Y PRÉSTAMO DE EXPEDIENTES DE ARCHIVO CONTABLE EN LA UNIDAD ESPECIALIZADA DE ARCHIVO.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|---------------------------------|---|----------------------------------|----|---------|
| Sección de Archivo Contable | 9. Busca el expediente en el espacio asignado y registra en el sistema y en el vale, los datos relativos al préstamo. | Vale de préstamo. | | SICI |
| | 10. Presta el expediente. | Expediente. | | |
| | 11. Recibe expediente y verifica fecha establecida para la devolución del mismo y firma de recibido. | Vale de préstamo. Expediente. | | |
| | 12. Devuelve el expediente. | Expediente. Vale de préstamo. | | |
| Unidad Especializada de Archivo | 13. Verifica que el expediente sea devuelto en las condiciones que se prestó y que contenga el mismo número de hojas. | Expediente. Vale de préstamo. | | |
| | ¿El expediente es devuelto en las mismas condiciones que se prestó? | | | |
| | Si. Continúa en actividad número 16. | | | |
| | No. | | | |
| | 14. Registra irregularidad en Vale de Préstamo. | | | |
| | 15. Elabora y envía oficio de notificación de la irregularidad al titular del área generadora y archiva acuse. | | | |
| | Fin de procedimiento. | | | |
| | 16. Recibe y registra la devolución del expediente. | Expediente. | | SICI. |
| | 17. Coloca el expediente en su lugar. | Expediente. | | |
| | Fin. | | | |

DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: CONSULTA Y PRÉSTAMO DE EXPEDIENTES DE ARCHIVO CONTABLE EN LA UNIDAD ESPECIALIZADA DE ARCHIVO.

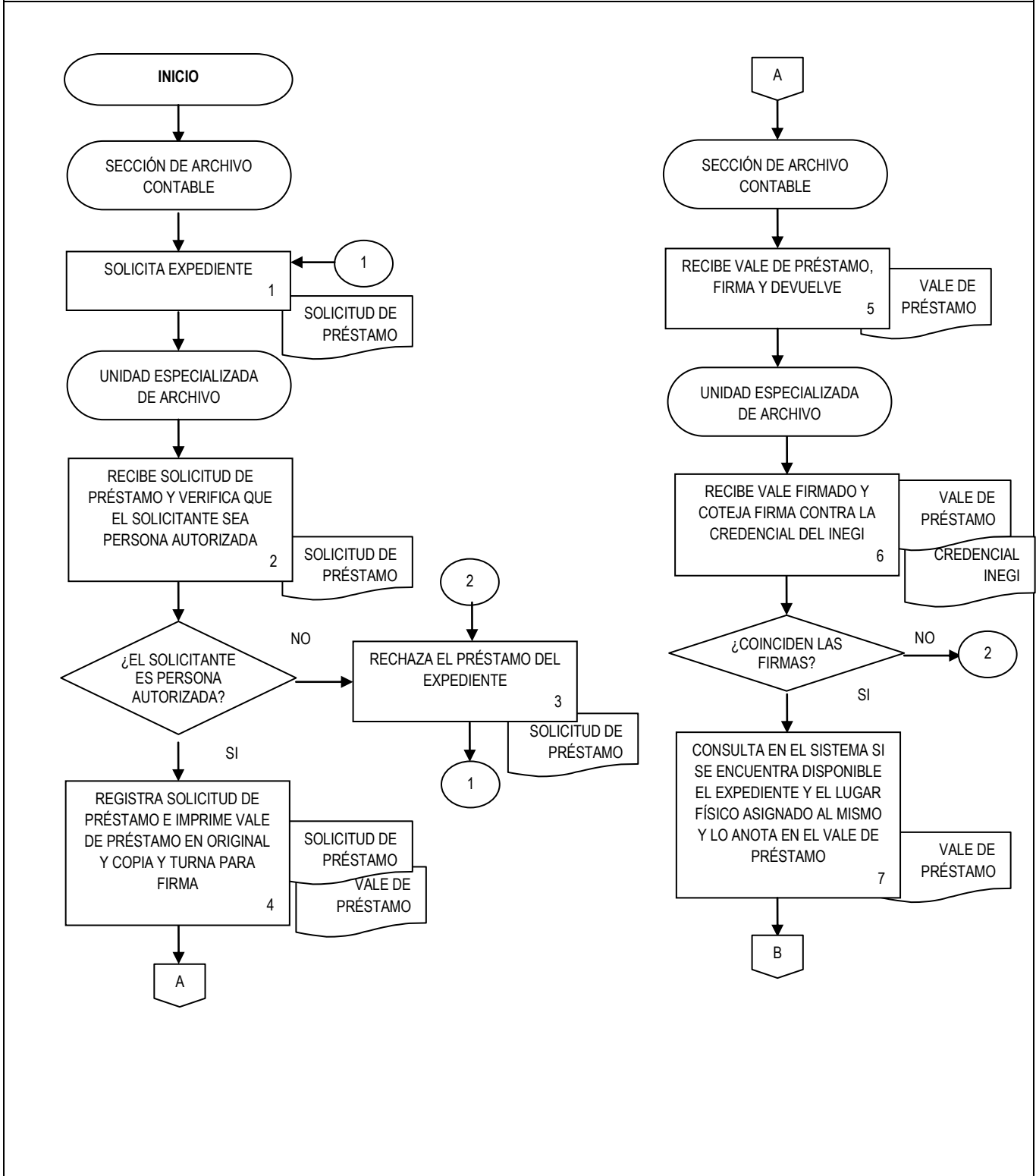
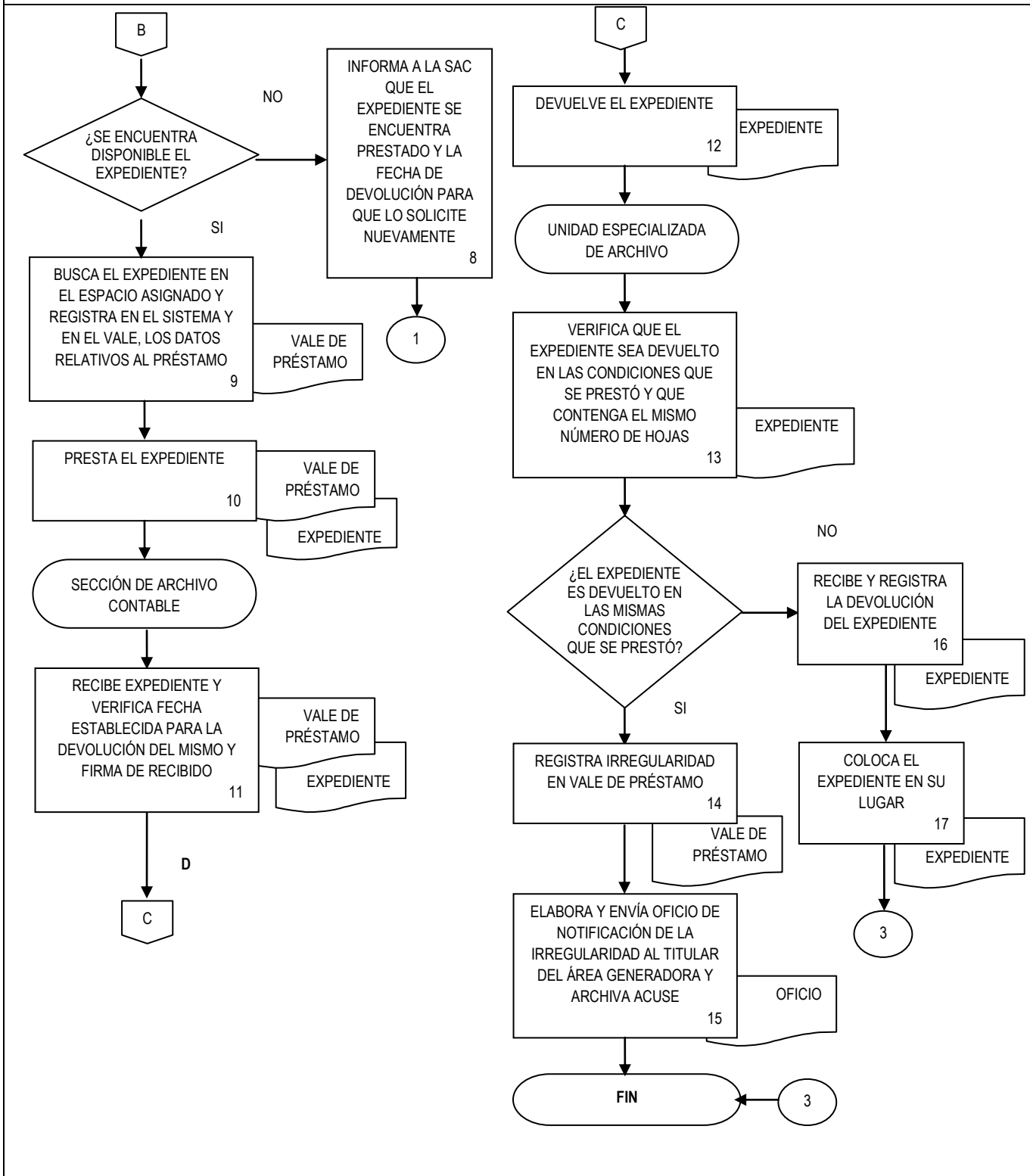


DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: CONSULTA Y PRÉSTAMO DE EXPEDIENTES DE ARCHIVO CONTABLE EN LA UNIDAD ESPECIALIZADA DE ARCHIVO.



DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 679/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.1.4 GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO.



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 680/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

Las SAC deberán conformar los expedientes de ACO, de acuerdo con lo indicado en la Guía de Expedientes Tipo (GET), debiendo respetar el nombre de los expedientes listados, los asuntos descritos, así como la documentación comprobatoria correspondiente, dependiendo del caso que se trate.

Si dentro de las UA, surge la necesidad de conformar un expediente diferente a los relacionados en la GET, deberán solicitar el Visto Bueno de la Dirección de Contabilidad Institucional para su creación, detallando las columnas que se muestran en la GET.

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|-------------|-----------------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 681/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

**ARCHIVO CONTABLE ORIGINAL
GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO**

| CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN AL 28 DE FEB DE 2014 | CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN A PARTIR DEL 1° DE MAR DE 2014 | NOMBRE DE LA SERIE | NOMBRE DEL EXPEDIENTE | ASUNTO | DOCUMENTACIÓN QUE PODRÁN CONTENER LOS EXPEDIENTES | OBSERVACIONES |
|--|--|--------------------------|---|--|--|---|
| SECCIÓN: INEGI.ADM2 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE RECURSOS HUMANOS | | | | | | |
| 40.801.03 | INEGI.ADM2.03 | PRESTACIONES AL PERSONAL | CUENTA POR LIQUIDAR | ADQUISICIÓN Y PAGO DE VALES DE DESPENSA | CUENTA POR LIQUIDAR OFICIOS DE SOLICITUD DE EXISTENCIA DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL OFICIO DE SOLICITUD DE CONSULTA A LA SECRETARÍA DE ECONOMÍA OFICIO DE SOLICITUD DE ESTUDIO DE MERCADO. OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL ESTUDIO DE MERCADO FACTURA OFICIO DE ACEPTACIÓN REFERENCIA BANCARIA PARA REINTEGROS | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE POR CADA CXL COMPROBADA. |
| | | | | ENCUENTRO CULTURAL, RECREATIVO Y DEPORTIVO | CUENTA POR LIQUIDAR PRESUPUESTO AUTORIZADO REQUISICIÓN REFERENCIA BANCARIA PARA REINTEGROS | |
| | | | | CIRCUITO DEPORTIVO | CUENTA POR LIQUIDAR CALENDARIO PRESUPUESTO REFERENCIA BANCARIA PARA REINTEGROS | |
| | | | | EVENTO DÍA DE LA MADRE | CUENTA POR LIQUIDAR PRESUPUESTO AUTORIZADO REQUISICIÓN DE ALIMENTOS FACTURAS REFERENCIA BANCARIA PARA REINTEGROS | |
| | | | | PLAN VACACIONAL | CUENTA POR LIQUIDAR COTIZACIONES, ANÁLISIS DE PRESUPUESTOS REQUISICIONES FACTURAS REFERENCIA BANCARIA PARA REINTEGROS | |
| | | | DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE CUENTAS POR LIQUIDAR (*) | PAGO DE ADQUISICIÓN Y PAGO DE VALES DE DESPENSA, DEL ENCUENTRO CULTURAL, RECREATIVO Y DEPORTIVO, DEL CIRCUITO DEPORTIVO, DEL EVENTO DÍA DE LA MADRE O DEL PLAN VACACIONAL. | OFICIO DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL ESTUDIO DE MERCADO FACTURAS OFICIO DE ACEPTACIÓN PRESUPUESTO AUTORIZADO REQUISICIÓN CALENDARIO PRESUPUESTO PRESUPUESTO AUTORIZADO COTIZACIONES, ANÁLISIS DE PRESUPUESTOS REQUISICIONES | * ESTE EXPEDIENTE SE INTEGRARÁ CUANDO NO SE CUENTE CON LA CUENTA POR LIQUIDAR ORIGINAL Y SOLO SE RESGUARDE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA. SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE POR CADA CXL COMPROBADA. |

ARCHIVO CONTABLE ORIGINAL
GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO

| CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN AL 28 DE FEB DE 2014 | CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN A PARTIR DEL 1° DE MAR DE 2014 | NOMBRE DE LA SERIE | NOMBRE DEL EXPEDIENTE | ASUNTO | DOCUMENTACIÓN QUE PODRÁN CONTENER LOS EXPEDIENTES | OBSERVACIONES |
|---|--|--------------------|-----------------------|---|---|--|
| SECCIÓN: INEGI.ADM2 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE RECURSOS HUMANOS | | | | | | |
| 40.801.05 | INEGI.ADM2.05 | CONTROL DE PAGO | CUENTA POR LIQUIDAR | NÓMINA DE PAGO DE PERSONAL | CUENTA POR LIQUIDAR OFICIOS DE INSUMOS DE NÓMINA QUE SE APLICARÁN A CADA TRABAJADOR EN EL CÁLCULO DE LA NÓMINA REPORTE DE NETO TOTAL POR UNIDAD ADMINISTRATIVA REPORTE DE PERSONAL SIN NO. DE CUENTA CONTRATO DEL BANCO DE LAS ACREEDORAS A PENSIÓN ALIMENTICIA REPORTE DEL PERSONAL PAGO CON CHEQUE REPORTE DE DISPERSIÓN DE DEPÓSITOS Y CHEQUES REPORTE DE PERSONAL QUE CAUSÓ BAJA EN LA QUINCENA REPORTE DE PAGOS CANCELADOS DOCUMENTOS COMPROBATORIOS AVISO DE REINTEGRO SOLICITUD DE PAGO REPORTE DE IMPORTES NETOS COSTOS DE NÓMINA NÓMINAS AUTÓGRAFAS LISTADOS DE NÓMINA REFERENCIA BANCARIA PARA REINTEGROS | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE POR CADA CXL COMPROBADA |
| | | | | PAGO DE INDEMNIZACIONES Y LIQUIDACIONES | CUENTA POR LIQUIDAR OFICIO DE SOLICITUD DE CÁLCULO Y CHEQUE CÉDULA DE CÁLCULO DE ISR OFICIO DE SOLICITUD DE CHEQUES OFICIO DE RECEPCIÓN DE CHEQUES OFICIO DE ENVÍO DE CHEQUES OFICIO DE COMPROBACIÓN PÓLIZA DEL CHEQUE CONVENIO LABORAL OFICIO DE ACREDITACIÓN REFERENCIA BANCARIA PARA REINTEGROS | |
| | | | | PAGO DEL RETIRO VOLUNTARIO Y CONCLUSIÓN DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN FORMA DEFINITIVA DEL INEGI | CUENTA POR LIQUIDAR RELACIÓN DE PERSONAL INCORPORADO SOLICITUD DE INSCRIPCIÓN TERMINACIÓN DE CONTRATO FORMATO DE VALIDACIÓN DE ANTIGÜEDAD ESTADO DE CUENTA DEL PRÉSTAMO DEL ISSSTE ADEUDO DE FOVISSSTE CÉDULA DE CÁLCULO ACUSE DE CUENTAS POR LIQUIDAR SELLADA RELACIÓN DE CHEQUES RECIBOS DE FINIQUITO OFICIO DE ENTREGA DE CHEQUES RELACIÓN DE PERSONAL CHEQUES OFICIO DE COMPROBACIÓN PÓLIZA DE CHEQUE CHEQUE ISSSTE CHEQUE FOVISSSTE RELACIÓN DE PÓLIZAS RECIBOS DE FINIQUITO OFICIO DE ENTERO DE ISR REFERENCIA BANCARIA PARA REINTEGROS | |

| | | | |
|---|---------------|-------------|------------------------|
| DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO. | VIGENTE DESDE | | No. 683/755 |
| | MES | AÑO | |
| | 01 | 2014 | |

**ARCHIVO CONTABLE ORIGINAL
GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO**

| CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN AL 28 DE FEB DE 2014 | CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN A PARTIR DEL 1° DE MAR DE 2014 | NOMBRE DE LA SERIE | NOMBRE DEL EXPEDIENTE | ASUNTO | DOCUMENTACIÓN QUE PODRÁN CONTENER LOS EXPEDIENTES | OBSERVACIONES |
|--|--|------------------------|-----------------------------|---|--|--|
| SECCIÓN: INEGI.ADM2 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE RECURSOS HUMANOS | | | | | | |
| 40.801.05 | INEGI.ADM2.05 | CONTROL DE PAGO | CUENTA POR LIQUIDAR | PAGO DE ENTEROS Y RETENCIONES | CUENTA POR LIQUIDAR RESUMEN DE COSTOS DE ENTEROS AVISOS DE REINTEGRO OFICIOS DE RECTIFICACIÓN REFERENCIA BANCARIA PARA REINTEGROS | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE POR CADA CXL COMPROBADA |
| | | | | PAGO DE NÓMINA, DE INDEMNIZACIONES Y LIQUIDACIONES, DEL RETIRO VOLUNTARIO Y CONCLUSIÓN DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN FORMA DEFINITIVA DEL INEGI O DE ENTEROS Y RETENCIONES | DOCUMENTOS COMPROBATORIOS AVISO DE REINTEGRO OFICIOS DE RECTIFICACIÓN SOLICITUD DE PAGO REPORTE DE IMPORTES NETOS COSTOS DE NÓMINA RESUMEN DE COSTOS DE ENTEROS LISTADOS DE NÓMINA | * ESTE EXPEDIENTE SE INTEGRARÁ SOLO CUANDO NO SE CUENTE CON LA CUENTA POR LIQUIDAR ORIGINAL Y SOLO SE RESGUARDE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA. SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE POR CADA CXL COMPROBADA. |
| SECCIÓN: INEGI.ADM3 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO | | | | | | |
| 40.802.01 | INEGI.ADM3.01 | PRESUPUESTO AUTORIZADO | PRESUPUESTO AUTORIZADO | PRESUPUESTO AUTORIZADO | ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO AUTORIZADO ESTADOS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO EN FORMATO PDF ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES DEL INSTITUTO ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO ANÁLISIS POR CAPÍTULO ANÁLISIS DE LOS GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL ANÁLISIS DE LAS AMPLIACIONES LÍQUIDAS AL PRESUPUESTO ANÁLISIS DE LAS REDUCCIONES LÍQUIDAS AL PRESUPUESTO REPORTE DEL PRESUPUESTO DISPONIBLE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE ANUAL |
| | | | ADECUACIONES PRESUPUESTALES | ADECUACIONES PRESUPUESTALES | OFICIO DE LA DAP PLANTILLA FIRMADA PLANTILLA PRESUPUESTAL ADECUACIÓN PRESUPUESTAL DE PLANTILLA OFICIO DE SOLICITUD DE ADECUACIÓN PRESUPUESTAL DE RECURSOS ADECUACIÓN PRESUPUESTAL DE RECURSOS ADECUACIÓN PRESUPUESTAL DE PERCEPCIONES ADECUACIÓN PRESUPUESTAL DERIVADA DE LAS DISPONIBILIDADES GENERADAS ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS DE CAPTURA DIRECTA ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS DERIVADAS DE ENCUESTA O PROYECTOS ESPECIALES AMPLIACIONES PRESUPUESTARIAS DERIVADAS DE INGRESOS EXCEDENTES | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE ANUAL CON 12 VOLUMENES, UNO POR CADA CIERRE MENSUAL DEFINITIVO. |

ARCHIVO CONTABLE ORIGINAL
GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO

| CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN AL 28 DE FEB DE 2014 | CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN A PARTIR DEL 1° DE MAR DE 2014 | NOMBRE DE LA SERIE | NOMBRE DEL EXPEDIENTE | ASUNTO | DOCUMENTACIÓN QUE PODRÁN CONTENER LOS EXPEDIENTES | OBSERVACIONES |
|--|--|---|---|--|--|---|
| SECCIÓN: INEGI.ADM3 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO | | | | | | |
| 40.802.02 | INEGI.ADM3.02 | PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD DE GASTO CORRIENTE E INGRESO | CUENTAS POR LIQUIDAR | PAGOS DE MATERIALES, SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES | CUENTA POR LIQUIDAR, DOCORECO, FACTURAS, NOTAS DE CONSUMO, BOLETOS DE PASAJE TERRESTRE Y AÉREO, TICKETS DE CASETA, COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CAMPO Y RELACIONES DE PASAJES LOCALES, OFICIO DE COMISIÓN, COMPROBACIÓN DE VIÁTICOS Y PASAJES, INFORME DE COMISIÓN, PEDIDO, CONTRATO, CONVENIO, ORDEN DE SERVICIO, ORDEN DE COMPRA, COMPRA DIRECTA, AVISO DE REINTEGRO, OFICIO DE COMPROBACIÓN DE GASTOS, OPERACION DE FONDO ROTATORIO, CONTRA RECIBO, SOLICITUD DE RECURSOS, FORMULARIOS AUTORIZADOS POR EL PAGO DE CONTRIBUCIONES, RETENCIONES Y APORTACIONES POR SALARIOS, ETC. | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE POR CADA CXL COMPROBADA |
| | | | | ENTEROS EFECTUADOS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN. | CUENTA POR LIQUIDAR RECIBO PEC LÍNEAS DE CAPTURA DE LA TESOFE Y SAT REPORTES: IVA TRASLADADO POR ENTERAR A LA TESOFE; RESUMEN DE LA DETERMINACIÓN DE LA BASE GRAVABLE E IVA TRASLADADO; RELACIÓN DE PAGOS POR CONCEPTO DE ENCUESTAS Y TRABAJOS ESPECIALES FACTURAS Y ESTADOS DE CUENTA RELACIÓN DE FACTURAS EMITIDAS POR CONCEPTO DE PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS REFERENCIA BANCARIA PARA REINTEGROS | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE POR CADA CXL COMPROBADA |
| | | | DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE CUENTAS POR LIQUIDAR (*) | PAGOS DE MATERIALES, SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES Y DE ENTEROS EFECTUADOS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN. | DOCORECO, FACTURAS, NOTAS DE CONSUMO, BOLETOS DE PASAJE TERRESTRE Y AÉREO, TICKETS DE CASETA, COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CAMPO Y RELACIONES DE PASAJES LOCALES, OFICIO DE COMISIÓN, COMPROBACIÓN DE VIÁTICOS Y PASAJES, INFORME DE COMISIÓN, PEDIDO, CONTRATO, CONVENIO, ORDEN DE SERVICIO, ORDEN DE COMPRA, COMPRA DIRECTA, AVISO DE REINTEGRO, OFICIO DE COMPROBACIÓN DE GASTOS, OPERACION DE FONDO ROTATORIO, -CONTRA RECIBO, SOLICITUD DE RECURSOS, FORMULARIOS AUTORIZADOS POR EL PAGO DE CONTRIBUCIONES, RECIBO PEC, LÍNEAS DE CAPTURA DE LA TESOFE Y SAT, REPORTES: IVA TRASLADADO POR ENTERAR A LA TESOFE; RESUMEN DE LA DETERMINACIÓN DE LA BASE GRAVABLE E IVA TRASLADADO; RELACIÓN DE PAGOS POR CONCEPTO DE ENCUESTAS Y TRABAJOS ESPECIALES, FACTURAS Y ESTADOS DE CUENTA, RELACIÓN DE FACTURAS EMITIDAS POR CONCEPTO DE PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS. | * ESTE EXPEDIENTE SE INTEGRARÁ SOLO CUANDO NO SE CUENTE CON LA CUENTA POR LIQUIDAR ORIGINAL Y SOLO SE RESGUARDE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA. SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE POR CADA CXL COMPROBADA |
| | | | REINTEGRO DE EJERCICIOS ANTERIORES | REINTEGRO DE EJERCICIOS ANTERIORES | AVISO DE REINTEGRO FICHA DE DEPÓSITO | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE POR CADA REINTEGRO DE EJERCICIOS ANTERIORES COMPROBADO. |

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

VIGENTE DESDE

MES

AÑO

01

2014

No.

685/755

**ARCHIVO CONTABLE ORIGINAL
GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO**

| CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN AL 28 DE FEB DE 2014 | CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN A PARTIR DEL 1° DE MAR DE 2014 | NOMBRE DE LA SERIE | NOMBRE DEL EXPEDIENTE | ASUNTO | DOCUMENTACIÓN QUE PODRÁN CONTENER LOS EXPEDIENTES | OBSERVACIONES |
|--|--|---|---|--|--|--|
| SECCIÓN: INEGI.ADM3 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO | | | | | | |
| 40.802.02 | INEGI.ADM3.02 | PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD DE GASTO CORRIENTE E INGRESO | PÓLIZAS DE EGRESOS | PÓLIZAS DE EGRESOS | TRANSFERENCIAS BANCARIAS REPORTE DIARIO DE BANCOS ANÁLISIS DE COMISIONES BANCARIAS BASE GRAVABLE | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE ANUAL CON 12 VOLUMENES, UNO POR CADA CIERRE MENSUAL DEFINITIVO CON LAS PÓLIZAS MANUALES GENERADAS |
| | | | PÓLIZAS DE INGRESOS | PÓLIZAS DE INGRESOS | FICHAS DE DEPÓSITO BANCARIO Y COPIAS AUTORIZADAS DE LAS FACTURAS EMITIDAS POR LA VENTA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS INSTITUCIONALES AVISOS DE ABONO TRASPASOS BANCARIOS NOTIFICACIONES DE TRASPASO BANCARIO REPORTE DIARIO DE BANCOS | |
| | | | PÓLIZAS DE DIARIO | PÓLIZAS DE DIARIO | OFICIOS DE RECTIFICACIÓN ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS OFICIOS DE PRESUPUESTO COMPROMETIDO MOVIMIENTOS DE ALMACÉN MOVIMIENTOS DE ALTAS Y BAJAS DE BIENES MUEBLES CATÁLOGO DE CUENTA, CHEQUES DE CANCELACIÓN | |
| | | | PÓLIZAS DE CHEQUE | CONTROL DE CHEQUES | SOLICITUD DE CHEQUE FORMATO CHEQUE CON FIRMA AUTÓGRAFA DE RECIBIDO | |
| | | | NOTIFICACIÓN DE TRASPASO DE INGRESOS | NOTIFICACIÓN DE TRASPASO DE INGRESOS | NOTIFICACIÓN DE TRASPASO DE INGRESOS INTEGRACIÓN DE LA NOTIFICACIÓN DE TRASPASO DE INGRESOS | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE ANUAL CON 12 VOLUMENES, UNO POR CADA CIERRE MENSUAL DEFINITIVO |
| | | | MOVIMIENTOS DE ALMACÉN DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES | SALIDA DE PRODUCTOS POR LAS VENTAS INSTITUCIONALES | UG20 MOVIMIENTOS DE ALMACÉN | |
| | | | DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS | DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS | ACTAS DE DEPURACIÓN Y/O CANCELACIÓN DE SALDOS QUE SE LEVANTAN EN ATENCIÓN A LO DISPUESTO EN LOS LINEAMIENTOS PARA DEPURAR Y CANCELAR LOS SALDOS CONTABLES DE LAS CUENTAS DE BALANCE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INEGI | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE ANUAL CON UN VOLUMEN POR CADA CASO DE DEPURACIÓN O CANCELACIÓN DE SALDOS |

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

VIGENTE DESDE

MES

AÑO

01

2014

No.

686/755

**ARCHIVO CONTABLE ORIGINAL
GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO**

| CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN AL 28 DE FEB DE 2014 | CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN A PARTIR DEL 1° DE MAR DE 2014 | NOMBRE DE LA SERIE | NOMBRE DEL EXPEDIENTE | ASUNTO | DOCUMENTACIÓN QUE PODRÁN CONTENER LOS EXPEDIENTES | OBSERVACIONES |
|--|--|---|---|--|--|--|
| SECCIÓN: INEGI.ADM3 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO | | | | | | |
| 40.802.03 | INEGI.ADM3.03 | PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD DE GASTO DE INVERSIÓN Y OBRAS PÚBLICAS | CUENTAS POR LIQUIDAR | CUENTAS POR LIQUIDAR DE GASTO DE INVERSIÓN Y DE OBRA PÚBLICA | CUENTA POR LIQUIDAR, FACTURAS, ESTIMACIONES DE AVANCES DE OBRA, ACTA DE TERMINACIÓN DE LA OBRA, CONTRATO DE COMODATO REFERENCIA BANCARIA PARA REINTEGROS | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE POR CADA CXL COMPROBADA. |
| | | | DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE CUENTAS POR LIQUIDAR (*) | PAGO DE GASTO DE INVERSIÓN Y DE OBRA PÚBLICA | FACTURAS, ESTIMACIONES DE AVANCES DE OBRA, ACTA DE TERMINACIÓN DE LA OBRA, CONTRATO DE COMODATO | * ESTE EXPEDIENTE SE INTEGRARÁ SOLO CUANDO NO SE CUENTE CON LA CUENTA POR LIQUIDAR ORIGINAL Y SOLO SE RESGUARDE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE POR CADA CXL COMPROBADA |
| | | | PÓLIZAS DE EGRESOS | PÓLIZAS DE EGRESOS | TRANSFERENCIAS BANCARIAS REPORTE DIARIO DE BANCOS ANÁLISIS DE COMISIONES BANCARIAS BASE GRAVABLE | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE ANUAL CON 12 VOLÚMENES, UNO POR CADA CIERRE MENSUAL DEFINITIVO CON LAS PÓLIZAS MANUALES GENERADAS. |
| | | | PÓLIZAS DE INGRESOS | PÓLIZAS DE INGRESOS | FICHAS DE DEPÓSITO BANCARIO AVISOS DE ABONO TRASPASOS BANCARIOS NOTIFICACIONES DE TRASPASO BANCARIO REPORTE DIARIO DE BANCOS | |
| | | | PÓLIZAS DE DIARIO | PÓLIZAS DE DIARIO | OFICIOS DE RECTIFICACIÓN, ADECUACIONES PRESUPUESTARIAS OFICIOS DE PRESUPUESTO COMPROMETIDO MOVIMIENTOS DE ALMACÉN MOVIMIENTOS DE ALTAS Y BAJAS DE BIENES MUEBLES CATÁLOGO DE CUENTA CHEQUES DE CANCELACIÓN | |

**ARCHIVO CONTABLE ORIGINAL
GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO**

| CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN AL 28 DE FEB DE 2014 | CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN A PARTIR DEL 1° DE MAR DE 2014 | NOMBRE DE LA SERIE | NOMBRE DEL EXPEDIENTE | ASUNTO | DOCUMENTACIÓN QUE PODRÁN CONTENER LOS EXPEDIENTES | OBSERVACIONES |
|--|--|---------------------|-----------------------|---------------------------------------|--|--|
| SECCIÓN: INEGI.ADM3 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO | | | | | | |
| 40.802.04 | INEGI.ADM3.04 | ESTADOS FINANCIEROS | ESTADOS FINANCIEROS | ESTADOS FINANCIEROS | A. ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE 1. NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS 2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 3. ESTADO DE ACTIVIDADES 4. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 5. ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO 6. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO 7. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS 8. BALANZA DE COMPROBACIÓN B. ESTADOS E INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMÁTICA 9. ESTADOS DE INGRESOS 10. ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE ANUAL CON 12 VOLUMENES, UN ESTADO FINANCIERO POR CADA CIERRE MENSUAL. |
| | | | | | C. ESTADOS E INFORMACIÓN ECONÓMICA 11. CUENTA ECONÓMICA 12. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA D. ANEXOS 13. CUENTAS COLECTIVAS 14. INTEGRACIONES DE SALDOS 15. CONCILIACIONES CON INVENTARIOS DE BIENES DE CONSUMO Y ACTIVOS FIJOS. 16. ESTADOS FINANCIEROS DE COORDINACIONES ESTATALES. -ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA -ESTADO DE ACTIVIDADES -ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO -ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO -ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO -ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS -BALANZA DE COMPROBACIÓN -BASE GRAVABLE | |
| | | | | CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL | INFORMES QUE RINDE EL INSTITUTO SOBRE LA GESTIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA, PROGRAMÁTICA Y ECONOMICA DURANTE UN EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 10 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE CADA AÑO | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE TRIMESTRAL |
| | | | | INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN | INFORME QUE REPORTA LOS RESULTADOS FÍSICOS Y FINANCIEROS DE LOS PROGRAMAS A CARGO DEL INSTITUTO, POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 10 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE CADA EJERCICIO FISCAL | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE SEMESTRAL |

**ARCHIVO CONTABLE ORIGINAL
GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO**

| CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN AL 28 DE FEB DE 2014 | CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN A PARTIR DEL 1° DE MAR DE 2014 | NOMBRE DE LA SERIE | NOMBRE DEL EXPEDIENTE | ASUNTO | DOCUMENTACIÓN QUE PODRÁN CONTENER LOS EXPEDIENTES | OBSERVACIONES |
|---|--|-------------------------------------|---------------------------------|---|---|--|
| SECCIÓN: INEGI.ADM3 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO | | | | | | |
| 40.802.05 | INEGI.ADM3.05 | LIBROS CONTABLES | LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES | LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES | LIBRO DE INVENTARIOS Y BALANCES | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE ANUAL. |
| | | | LIBRO DIARIO | LIBRO DIARIO | LIBRO DIARIO | |
| | | | LIBRO MAYOR | LIBRO MAYOR | LIBRO MAYOR | |
| 40.802.06 | INEGI.ADM3.06 | ADMINISTRACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS | CONCILIACIONES BANCARIAS | CONCILIACIONES BANCARIAS | ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE ANUAL CON 12 VOLÚMENES, UNO POR CADA CIERRE MENSUAL DEFINITIVO |
| 40.802.07 | INEGI.ADM3.07 | MANEJO DE RECURSOS FINANCIEROS | INVERSIONES BANCARIAS | INVERSIONES BANCARIAS | ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS | |
| SECCIÓN: INEGI.ADM4 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES | | | | | | |
| 40.803.02 | INEGI.ADM4.02.01 | ADMINISTRACIÓN DE BIENES DE CONSUMO | ALMACÉN DE BIENES DE CONSUMO | RECEPCIÓN, RESGUARDO Y REGISTRO DE BIENES DE CONSUMO. | CONTRATO, PEDIDO O COMPRA DIRECTA O FORMATO DE TRASPASO DE SALIDA DEL EDIFICIO FACTURA O REMISIÓN INFORME DE RECEPCIÓN ORIGINAL OFICIO DE ACEPTACIÓN, DEVOLUCIÓN O RECHAZO INFORME GENERAL DE ENTRADAS FORMATO DE NO EXISTENCIA TARJETA KARDEX FORMATO DE TARIETA DE ESTANTE FORMATO DE VALE DE ALMACÉN DE BIENES DE CONSUMO REPORTE DE VERIFICACIÓN | SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE ANUAL CON 12 VOLÚMENES, UNO POR CADA CIERRE MENSUAL DEFINITIVO. |
| | | | | SALIDA DE BIENES DE CONSUMO | VALE DE PAPELERÍA ACTA ADMINISTRATIVA ACTA MINISTERIAL FINIQUITO DE LA ASEGURADORA CHEQUE DE CAJA O CERTIFICADO, FICHA DE DEPÓSITO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA ACTA DE TERMINACIÓN DEL LEVANTAMIENTO FÍSICO DEL INVENTARIO DENUNCIA ANTE EL MINISTERIO PÚBLICO ACTA DE DESTRUCCIÓN SALIDA DE BODEGA REPORTE DE BAJA POR DESTRUCCIÓN | |
| | | | | SUMINISTRO DE BIENES DE CONSUMO | DOCUMENTO DE SUMINISTRO ÓRDENES DE TRASPASO | |

| | | | |
|---|---------------|------|------------------------|
| DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO. | VIGENTE DESDE | | No. 689/755 |
| | MES | AÑO | |
| | 01 | 2014 | |

**ARCHIVO CONTABLE ORIGINAL
GUÍA DE EXPEDIENTES TIPO**

| CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN AL 28 DE FEB DE 2014 | CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN A PARTIR DEL 1° DE MAR DE 2014 | NOMBRE DE LA SERIE | NOMBRE DEL EXPEDIENTE | ASUNTO | DOCUMENTACIÓN QUE PODRÁN CONTENER LOS EXPEDIENTES | OBSERVACIONES |
|--|---|---|---------------------------------|--|---|---------------|
| SECCIÓN: INEGI.ADM3 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN, ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO | | | | | | |
| 40.803.02 | INEGI.ADM4.02.02 | ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INVENTARIOS | ALMACÉN DE BIENES DE CONSUMO | RECEPCIÓN DE BIENES MUEBLES INSTRUMENTALES NUEVOS | COMPRA DIRECTA, PEDIDO, CONTRATO, CONVENIO ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN FACTURA O REMISIÓN OFICIO DE INVERSIÓN REPORTE DE ENTRADA OFICIO DE SOLICITUD DE VISTO BUENO OFICIO DE ACEPTACIÓN O NO ACEPTACIÓN INFORME DE ALTA DE INVENTARIOS SALIDA DE EDIFICIO | |
| 40.803.02 | INEGI.ADM4.02.02 | ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INVENTARIOS | ALMACÉN DE BIENES DE CONSUMO | ALTA DE BIENES MUEBLES INVENTARIABLES | CONSTANCIA DE REASIGNACIÓN DE NÚMERO DE ALTA, CONTRATO DE DONACIÓN, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE LOS BIENES, INFORME DE ALTA DE INVENTARIOS, FACTURA O CONSTANCIA DE PROPIEDAD FEDERAL, ORDEN DE TRABAJO, CONSTANCIA DE HECHOS, AVALÚO, AVISO DE REINTEGRO, DOCUMENTO DEL PROVEEDOR EN EL QUE ESTABLECE EL VALOR DEL BIEN REPUESTO, ACTA ADMINISTRATIVA. | |
| 40.803.02 | INEGI.ADM4.02.02 | ADMINISTRACIÓN DE BIENES MUEBLES E INVENTARIOS | ALMACÉN DE BIENES DE CONSUMO | BAJA DE BIENES MUEBLES INVENTARIABLES | ACTA ADMINISTRATIVA, ACTA MINISTERIAL O QUERRELA O DENUNCIA, DICTAMEN DE NO UTILIDAD. FACTURA O CONSTANCIA DE PROPIEDAD O DOCUMENTO ADMINISTRATIVO QUE ACREDITE LA PREEXISTENCIA DEL BIEN, FINIQUITO DE LA ASEGURADORA, CHEQUE DE CAJA O CERTIFICADO, O FICHA DE DEPÓSITO O COMPROBANTE DE TRASFERENCIA ELECTRÓNICA, OFICIO Y RESUMEN DE BAJAS DE LA CONCILIACIÓN MENSUAL, NOTIFICACIÓN DE TRASPASO BANCARIO, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, ACTA DE DESTRUCCIÓN O CONFINAMIENTO, SALIDA DE BODEGA, | |
| 40.803.03 | INEGI.ADM4.03 | BAJA Y DESTINO FINAL DE BIENES MUEBLES | BAJA DE BIENES MUEBLES | SUMINISTRO DE BIENES MUEBLES INSTRUMENTALES NUEVOS | ORDEN DE TRASPASO, ASIGNACIÓN DE BIENES, DEVOLUCIÓN DE BIENES, RESGUARDOS | |
| 40.803.03 | INEGI.ADM4.03 | BAJA Y DESTINO FINAL DE BIENES MUEBLES | BAJA DE BIENES MUEBLES | ENAJENACIÓN DE BIENES Y VENTA DE DESECHOS | DOCUMENTO QUE ACREDITE LA PUESTA A DISPOSICIÓN, DICTAMEN DE LA DGAJ, COMPROBANTE DE PAGO DE LOS BIENES, CONTRATO, DICTAMEN DE NO UTILIDAD RELACIÓN DE BIENES AVALÚO ACTA DE FALLO ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN SALIDA DE LOS BIENES OFICIO Y RESUMEN DE BAJAS DE LA CONCILIACIÓN MENSUAL NOTIFICACIÓN DE TRASPASO BANCARIO | |

SE INTEGRARÁ UN EXPEDIENTE ANUAL CON 12 VOLUMENES, UNO POR CADA CIERRE MENSUAL DEFINITIVO.



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 690/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.2 CIERRE Y CONSOLIDACIÓN MENSUAL PARA EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: CIERRE Y CONSOLIDACIÓN MENSUAL PARA EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|---|--|--|----|------------------|
| | Inicio. | | | |
| Subdirección de Registro Contable | 1. Envía cronograma de actividades para el cierre a las UA. | Cronograma de actividades para el cierre | | SICI |
| Unidad Administrativa | 2. Recibe cronograma de actividades para el cierre. | Cronograma de actividades para el cierre | | |
| Departamento de Ingresos por Ventas, Departamento de Registro Contable de Bienes Muebles Institucionales y Departamento de Consolidación Contable | 3. Deposita información en el SICI, definida en el cronograma de actividades para el cierre. | | | |
| | 4. Verifican en el SICI que se encuentre la información de su competencia que se indica en el cronograma. | Cronograma de actividades para el cierre | | SICI |
| | ¿Se encuentra depositada en el SICI la información? Si. Continúa en actividad número 8. No | | | |
| | 5. Solicita a la UA que realice el depósito de información. | | | |
| Unidad Administrativa | 6. Realiza depósito de información en SICI. Adjuntando los archivos correspondientes a la información faltante. | | | SICI |
| Departamento de Ingresos por Ventas, Departamento de Registro Contable de Bienes Muebles Institucionales y Departamento de Consolidación Contable | 7. Reciben del SICI el acuse y la confirmación del depósito de la información a través de correo electrónico. | | | SICI |
| | Continúa en actividad número 4 | | | |
| | 8. Realiza validación de la información de su competencia enviada por las UA. ¿La información es correcta? Si. Continúa en actividad número 13. No. | | | SICI |
| | 9. Solicita la corrección a la UA. | | | |
| Unidad Administrativa | 10. Realiza la corrección de la información. | | | SIA Contabilidad |
| | 11. Deposita información corregida, adjuntando | | | SICI |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: CIERRE Y CONSOLIDACIÓN MENSUAL PARA EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|---|---|------------|----|------------------|
| | archivos en el SICI. | | | |
| Departamento de Ingresos por Ventas, Departamento de Registro Contable de Bienes Muebles Institucionales y Departamento de Consolidación Contable | 12. Recibe correo electrónico de SICI con la confirmación de recepción de información. | | | SICI |
| Subdirección de Registro Contable | Continúa en actividad número 8. 13. Envía correo electrónico a la Subdirección de Sistemas y Normatividad Contable, confirmando que procede realizar el cierre definitivo, y envía datos complementarios para su captura y procesamiento de pólizas de eliminación, conforme al cronograma de cierre. | | | |
| Subdirección de Sistemas y Normatividad Contable | 14. Recibe correo confirmando que procede realizar el proceso de cierre definitivo. | | | |
| | 15. Realiza el proceso de cierre definitivo de las UA en el SIA Contabilidad. | | | SIA Contabilidad |
| | 16. Procesa Pólizas de Eliminación por Consolidación. ¿Se reportan problemas en el procesamiento de la información? Si. Continúa en la actividad número 23. No | | | SIA Contabilidad |
| Subdirección de Registro Contable | 17. Notifica a la Subdirección de Registro Contable que existen problemas para el cierre de las UA o pólizas de eliminación. 18. Recibe la notificación de la Subdirección de Sistemas y Normatividad Contable de que existen problemas para el cierre. 19. Solicita la corrección a la UA o Área Correspondiente 20. Verifica que se realice la corrección. 21. Notifica a la Subdirección de Sistemas y Normatividad Contable que se concluyó la corrección | | | SIA contabilidad |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 693/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: CIERRE Y CONSOLIDACIÓN MENSUAL PARA EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|--|--|---------------------|----|---------|
| Subdirección de Sistemas y Normatividad Contable | 22. Recibe notificación de que concluyó la corrección de la Subdirección de Registro Contable. Continúa en la actividad número15. | | | |
| Subdirección de Sistemas y Normatividad Contable | 23. Concluye proceso de cierre definitivo y notifica a la Subdirección de Registro contable a través de correo electrónico. | | | |
| Subdirección de Registro Contable | 24. Emite Estados Financieros. Fin. | Estados Financieros | | SICI |

DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: CIERRE Y CONSOLIDACIÓN MENSUAL PARA EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

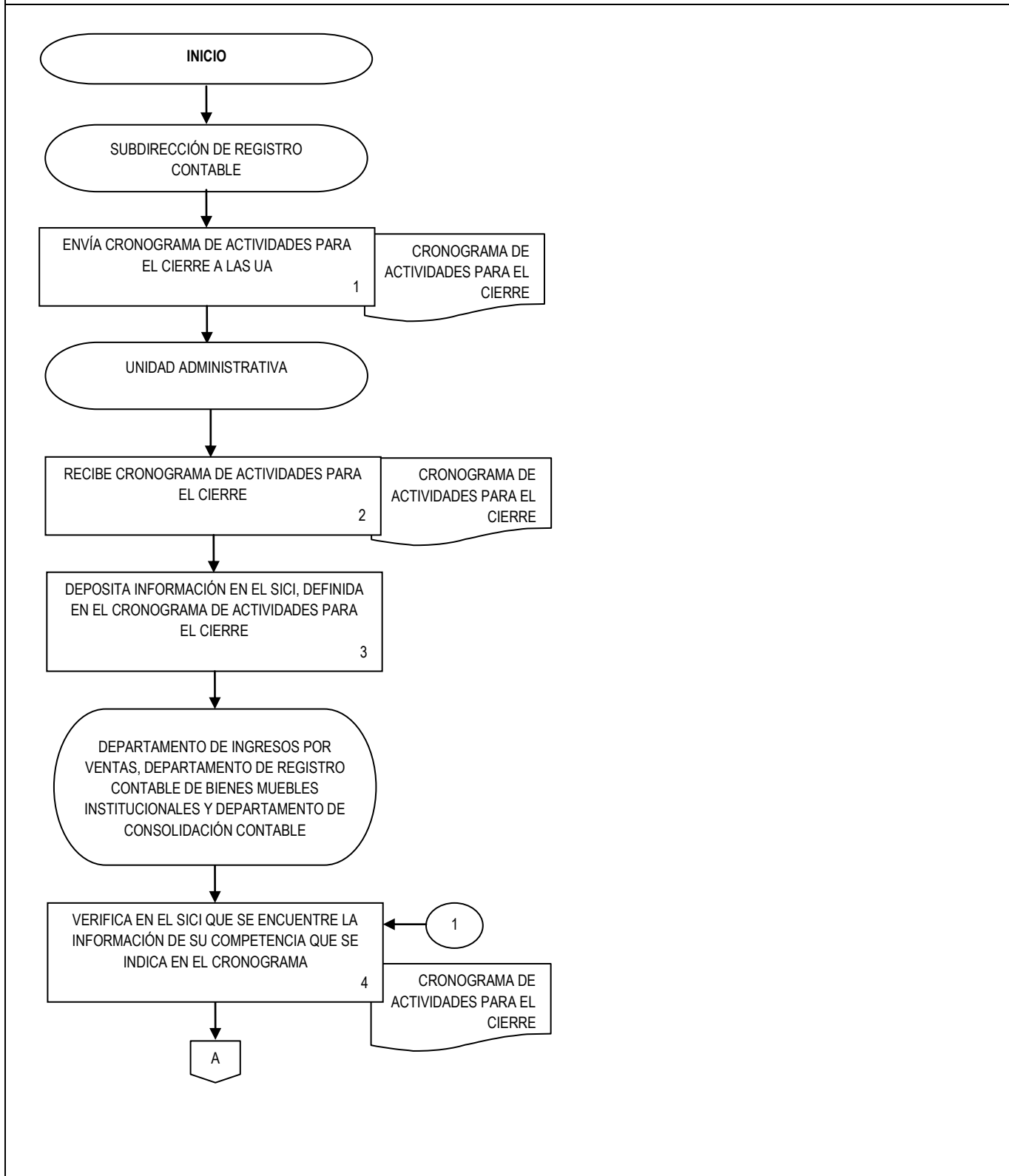


DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: CIERRE Y CONSOLIDACIÓN MENSUAL PARA EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

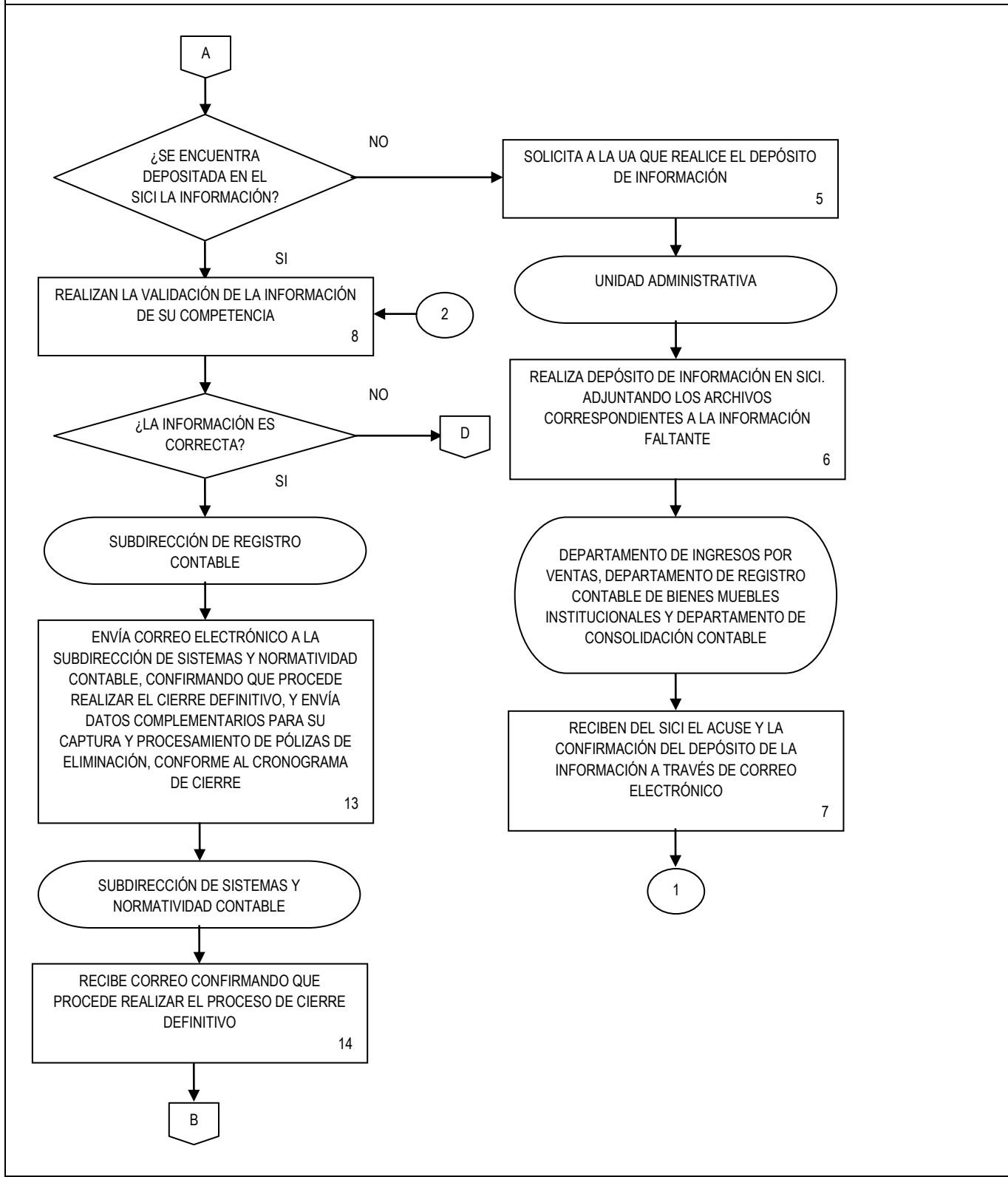


DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: CIERRE Y CONSOLIDACIÓN MENSUAL PARA EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

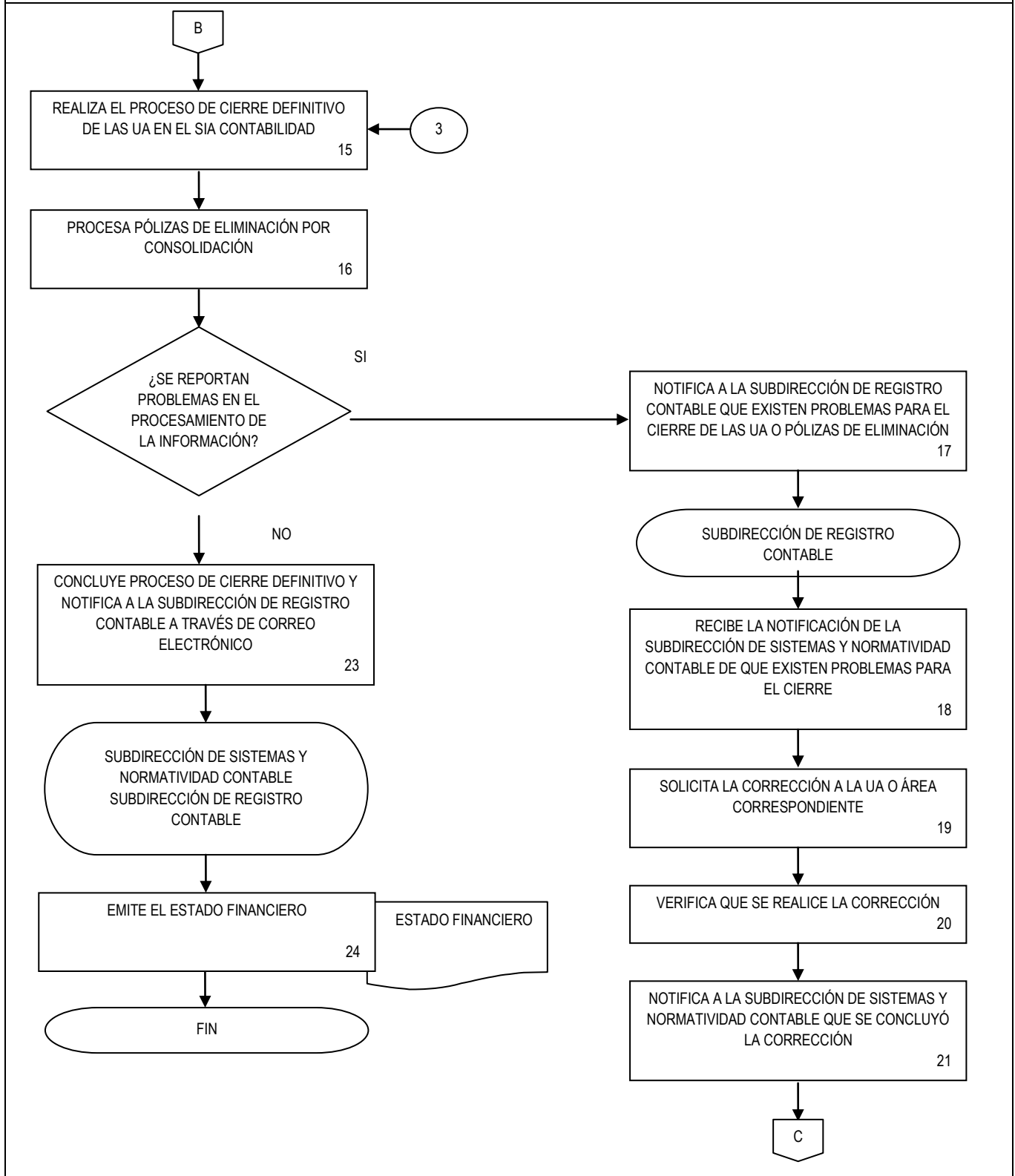
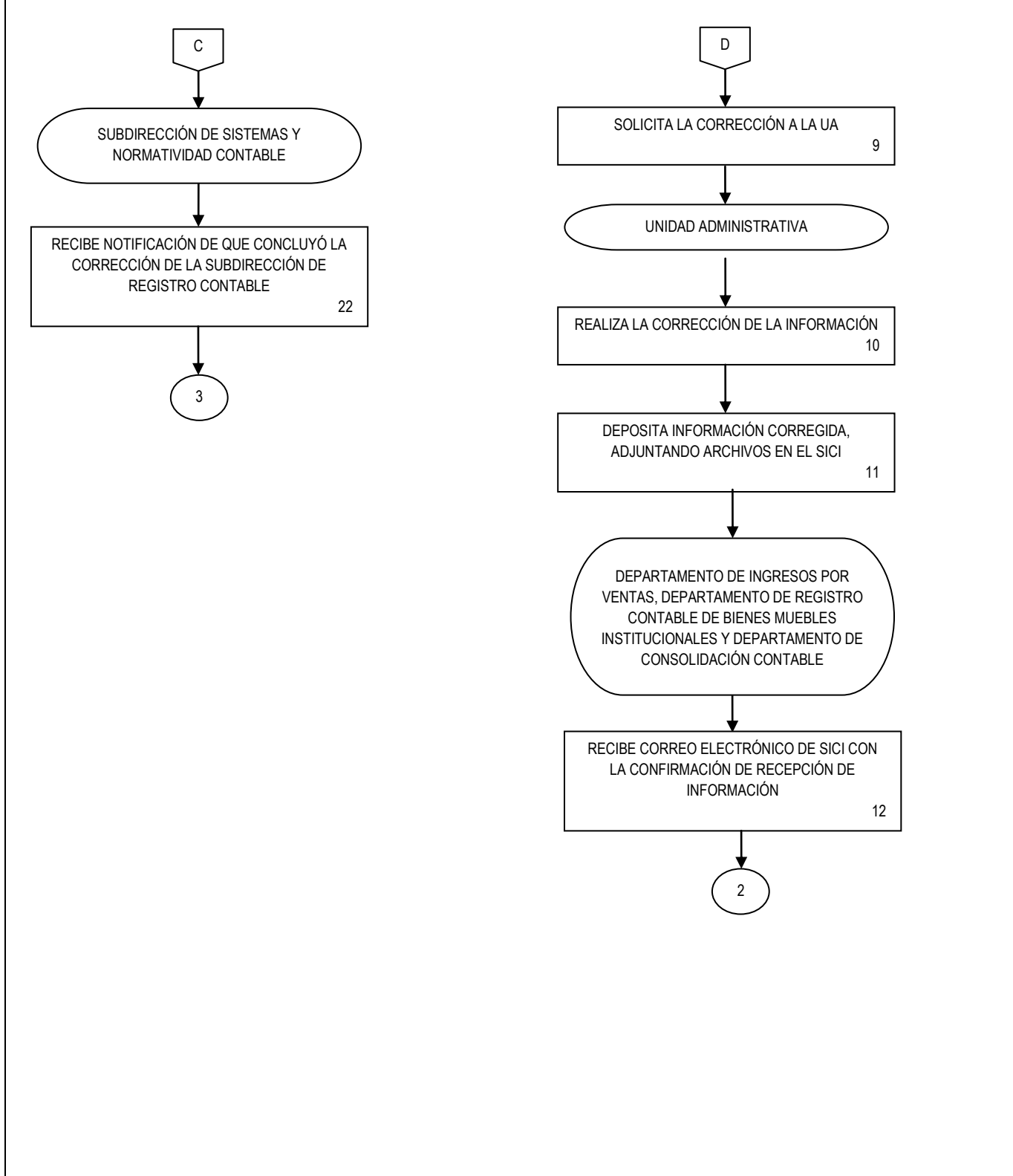


DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: CIERRE Y CONSOLIDACIÓN MENSUAL PARA EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.





**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 698/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.3 EXPEDICIÓN DE CHEQUE NOMINATIVO DE LA UA



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

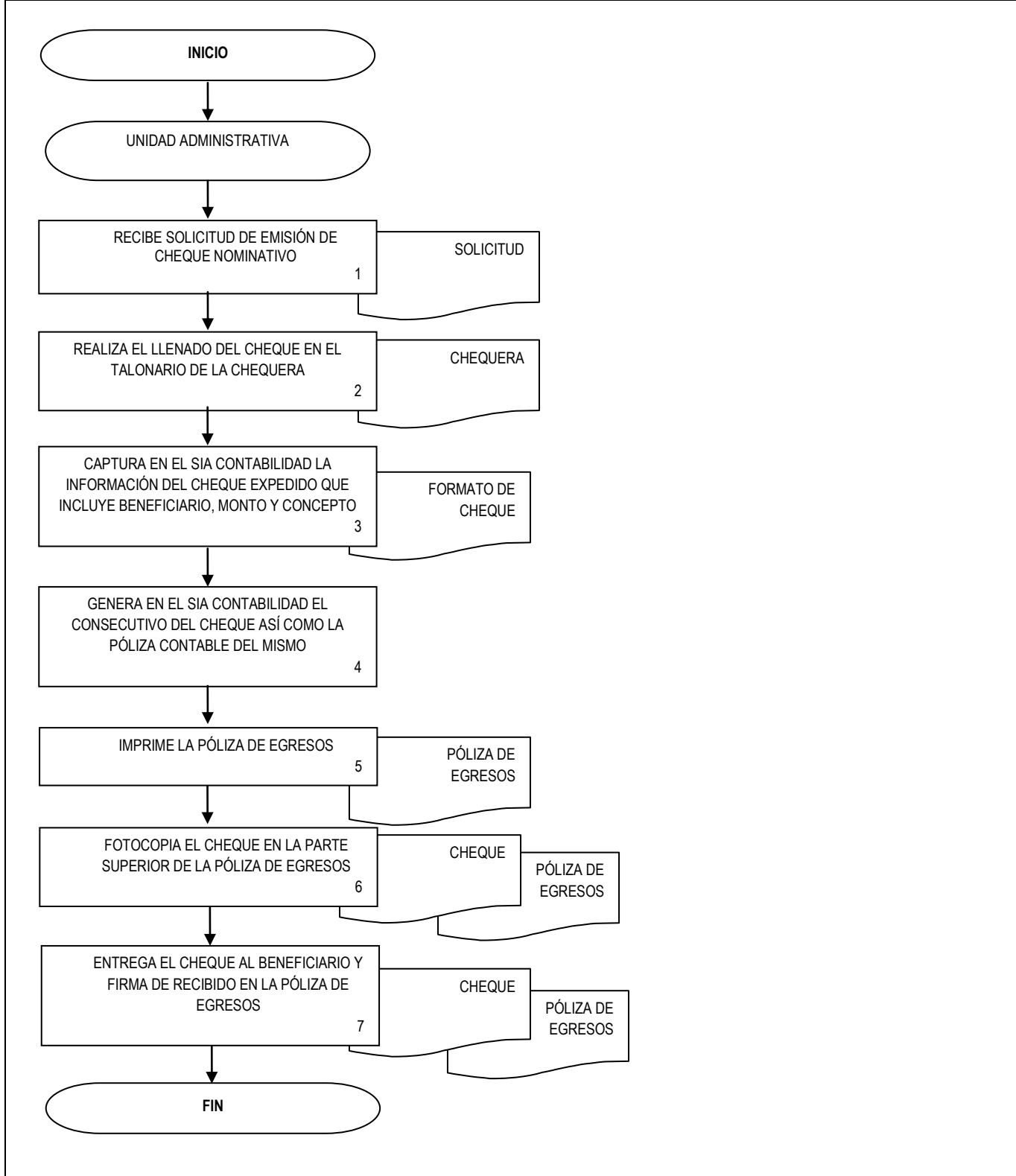
| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 699/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: EXPEDICIÓN DE CHEQUE NOMINATIVO DE LAS UA.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA | |
|--------------------------|--|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| Unidad Administrativa | 1. Recibe solicitud de emisión de cheque nominativo. | Solicitud. | PC-006 | SIA- Contabilidad | |
| | 2. Realiza el llenado del cheque en el talonario de la chequera. | Chequera. | | | |
| | 3. Captura en el SIA Contabilidad la información del cheque expedido que incluye beneficiario, monto y concepto. | Formato de cheque. | | | SIA- Contabilidad |
| | 4. Genera en el SIA Contabilidad el consecutivo del cheque así como la póliza contable del mismo. | | | | SIA- Contabilidad |
| | 5. Imprime la póliza de egresos. | Póliza de egresos. | | | SIA- Contabilidad |
| | 6. Fotocopia el cheque en la parte superior de la póliza de egresos. | Cheque. Póliza de egresos. | | | |
| | 7. Entrega el cheque al beneficiario y firma de recibido en la póliza de egresos. | Cheque. Póliza de egresos. | | | |
| | Fin de procedimiento. | | | | |

DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: EXPEDICIÓN DE CHEQUE NOMINATIVO DE LAS UA.



DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 701/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.4 REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR VENTAS

DESCRIPCIÓN NARRATIVA
PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR VENTAS.

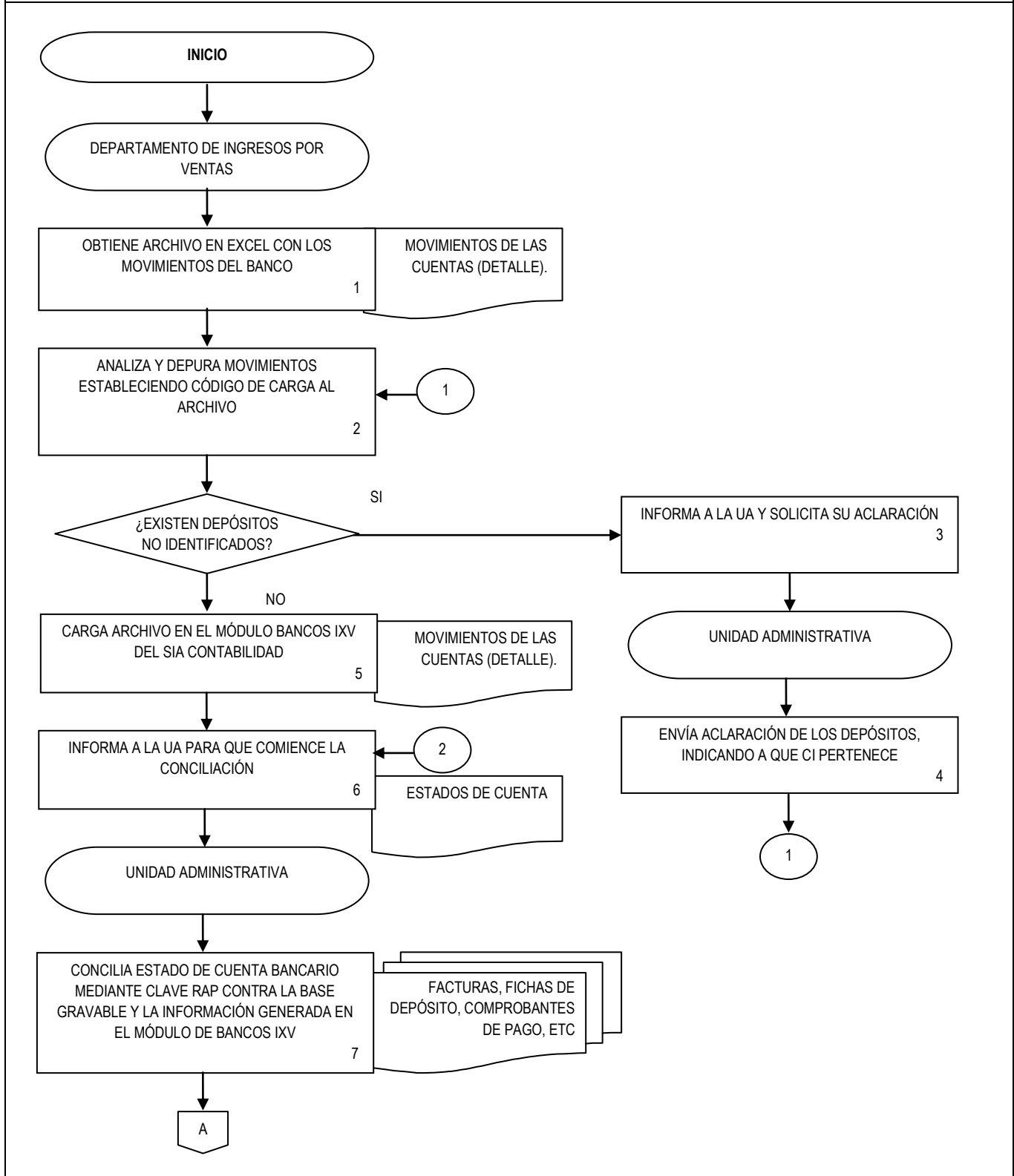
| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------------------------------|--|---|----|--|
| Departamento de Ingresos por Ventas | <p>Inicio.</p> <p>18. Obtiene archivo en Excel con los movimientos del banco.</p> <p>19. Analiza y depura movimientos estableciendo código de carga al archivo.</p> <p>¿Existen depósitos no identificados? No. Continúa en actividad número 5. Si.</p> <p>20. Informa a la UA y solicita su aclaración.</p> | Movimientos de las cuentas (detalle). | | SIA Tesorería. Excel |
| Unidad Administrativa | <p>21. Envía aclaración de los depósitos, indicando a que CI pertenece.</p> <p>Regresa a actividad número 2.</p> | | | Correo electrónico. Correo electrónico. |
| Departamento de Ingresos por Ventas | <p>22. Carga archivo en el módulo Bancos IXV del SIA Contabilidad.</p> <p>23. Informa a la UA para que comience la conciliación.</p> | Movimientos de las cuentas (detalle). Estados de Cuenta. | | SIA Contabilidad Bancos IXV. Correo electrónico. CONPROVE Excel. |
| Unidad Administrativa | <p>24. Concilia estado de cuenta bancario mediante clave RAP contra la base gravable y la información generada en el módulo de Bancos IXV.</p> <p>¿Existen diferencias? No. Continúa en actividad número 10. Si.</p> | Facturas, Fichas de depósito, Comprobantes de pago, etc. | | SIA Tesorería. SIA Contabilidad Bancos IXV. |
| Departamento de Ingresos por Ventas | <p>25. Informa al Departamento de Ingresos por Ventas las reclasificaciones correspondientes.</p> <p>26. Reclasifica los ingresos.</p> <p>Regresa a la actividad número 6. No.</p> | | | Correo electrónico. SIA Contabilidad Bancos IXV. |
| Unidad Administrativa | <p>27. Desglosa y clasifica por tipo de ingreso.</p> <p>28. Envía archivo.</p> | Formato flujo de efectivo | | Excel. Correo electrónico. |
| Departamento de Ingresos por Ventas | <p>29. Consulta archivo y valida información</p> <p>¿Existen diferencias? Si.</p> | | | Excel |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA
PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR VENTAS.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------------------------------|--|--|----|---|
| Unidad Administrativa | 30. Solicita a la UA corregir diferencias. Regresa a la actividad número 6. No. | | | Correo electrónico. |
| | 31. Consolida información y emite la base gravable del IVA trasladado para su entero a la TESOFE. 32. Concilia información generada en el módulo Institucional del SIA Contabilidad contra la base gravable y la respectiva del módulo de Bancos IXV; asimismo con el sistema CONPROVE. | Facturas, Fichas de depósito, Comprobantes de pago, etc. | | Excel CONPROVE Excel. SIA Contabilidad Bancos IXV e Institucional. |
| Departamento de Ingresos por Ventas | ¿Existen diferencias? Si. 33. Realiza reclasificación correspondiente. Regresa a la actividad número 15. No. | | | SIA Contabilidad Institucional. |
| | 34. Notifica al Departamento de Ingresos por Ventas que la información cargada al módulo Institucional del SIA Contabilidad es la definitiva. | | | Correo electrónico. |
| | 35. Emite el Estado Financiero. Fin. | Estado Financiero | | SICI |

DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR VENTAS.



**DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR VENTAS.**

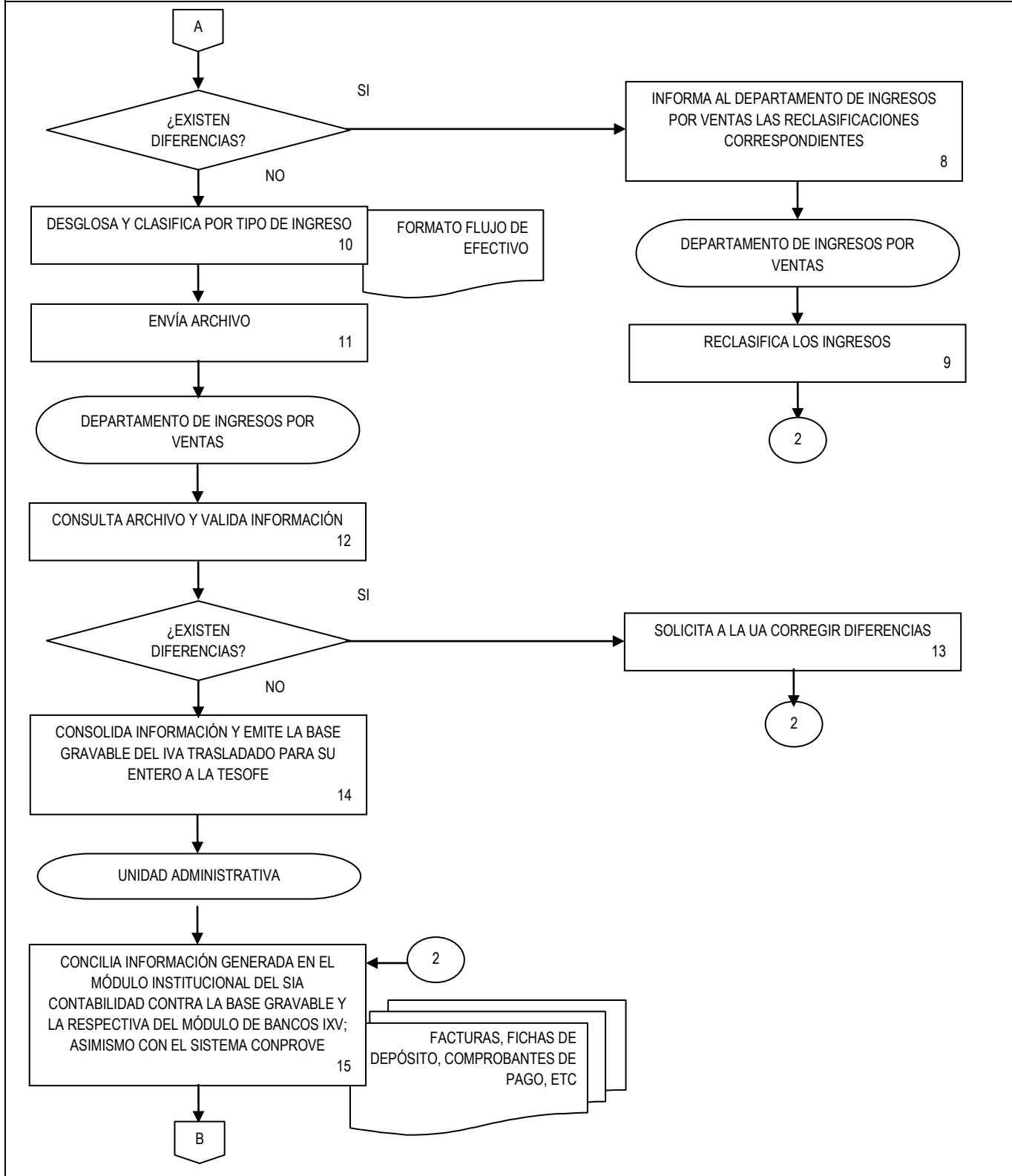
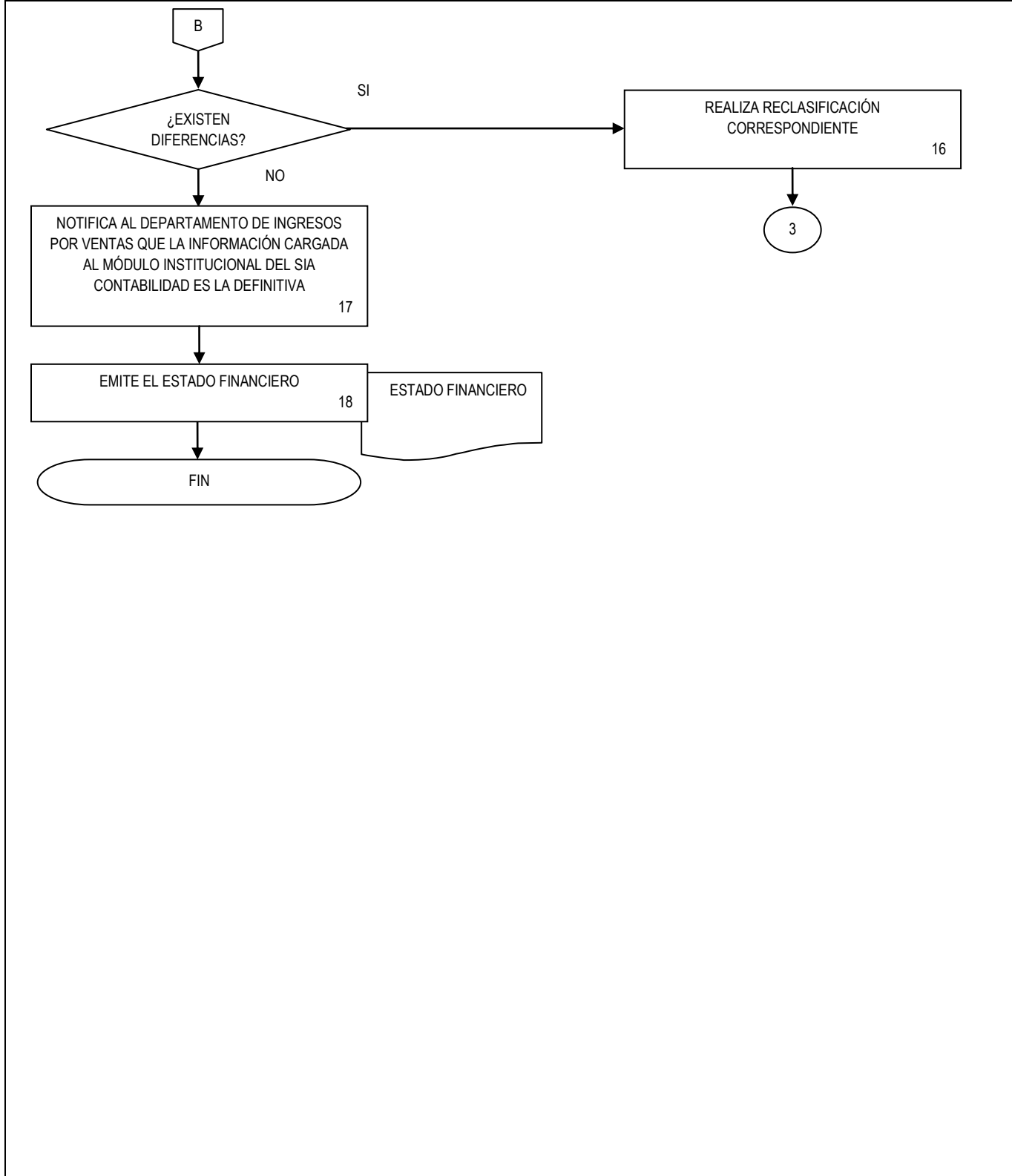


DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR VENTAS.





**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 707755 |
|---------------|------|---------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.5 REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE OTROS INGRESOS

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE OTROS INGRESOS.:

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-----------------------|--|--|----|---------------------|
| Unidad Administrativa | 1. Deposita en la cuenta bancaria de otros ingresos de la DGAPOP, el recurso obtenido por este concepto, indicando en el campo de referencia la clave de Referencia Automática para la Transferencia de los Ingresos (RATI). ¿El ingreso de conformidad con su rubro, requiere la emisión de una factura? No. Continúa en actividad número 6. Si. | | | |
| CI | 2. Verifica si el cliente es persona moral que adquiera desperdicios para ser utilizados como insumo de su actividad industrial o para su comercialización a fin de aplicar la retención del IVA con base a lo establecido en el artículo 1° A, fracción II, inciso b de la Ley del Impuesto al Valor Agregado y solicita factura al CI de su ámbito. | Oficio de solicitud de Factura. | | |
| | 3. Entra a CONPROVE y emite factura con el detalle del IVA correspondiente. | Factura. | | |
| | 4. Envía factura a la Dirección o Subdirección de Administración. | Factura. | | |
| Unidad Administrativa | 5. Entrega factura al cliente. | Factura. | | |
| | 6. Captura en el SICI la información relativa a la transferencia (a más tardar al día siguiente). | Documentos soporte: -Factura. - Oficio- -Nota de venta. | | SICI |
| | 7. Elabora conciliación entre el SICI y el CONPROVE. ¿Existen diferencias? No. Continúa en actividad número 9. Si. | | | SICI CONPROVE |
| | 8. Revisa documentación soporte y corrige diferencia. | Documentos soporte: -Factura. - Oficio- -Nota de venta. | | SICI |
| | Continúa en actividad número 6. | | | |
| | 9. Notifica al Departamento de Ingresos por Ventas que la información fue cargada en el SICI y conciliada con el sistema CONPROVE. | | | Correo electrónico. |
| | 10. Adjunta en el módulo de Documentación Contable del SICI la copia de las Notificaciones de Ingresos por Productos y Aprovechamientos e Integraciones de las mismas, debidamente signadas. | | | SICI |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE OTROS INGRESOS.:

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|--|--|---|----|---|
| Departamento de Ingresos por Ventas | <p>11. Realiza la conciliación de la información generada en el SICI y la cuenta bancaria de Otros Ingresos.</p> <p>¿Existen depósitos sin registrar?</p> <p>No. Continúa en actividad número 13.</p> <p>Si.</p> <p>12. Notifica a la UA para el registro correspondiente.</p> <p>Regresa a la actividad número 6.</p> | Estado de cuenta bancario. | | Excel. SIA Tesorería. |
| Departamento de Registro Contable de Bienes Muebles Institucionales. | <p>13. Concilia la información generada en el SICI, relativa a los ingresos captados por concepto de enajenación de bienes muebles y desechos inventariados, así como por las indemnizaciones de bienes muebles, de conformidad con su soporte contable.</p> <p>¿Existen diferencias?</p> <p>No. Continúa en actividad número 15.</p> <p>Si.</p> <p>14. Notifica a la UA para su corrección.</p> <p>Regresa a la actividad número 6.</p> | Notificación del traspaso bancario de ingresos. Integración. | | SICI |
| Departamento de Ingresos por Ventas | <p>15. Notifica al Departamento de Ingresos por Ventas que no se reflejan diferencias.</p> <p>16. Descarga información del CONPROVE para la elaboración de la base gravable.</p> <p>17. Consolida información y emite la base gravable del IVA trasladado para su entero a la TESOFE.</p> <p>18. Concilia información generada en el módulo Institucional del SIA Contabilidad contra la del SICI.</p> <p>¿Existen diferencias?</p> <p>Si.</p> <p>19. Realiza reclasificación correspondiente.</p> <p>Regresa a la actividad número 18.</p> <p>No.</p> | | | Correo electrónico. CONPROVE |
| | <p>20. Elabora y envía la integración de ingresos a la Subdirección de Análisis Presupuestal para trámite de dictamen.</p> <p>21. Emite el Estado Financiero.</p> <p>Fin.</p> | Formato de integración. Estado Financiero | | Excel SIA Contabilidad Institucional. |

DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE OTROS INGRESOS.

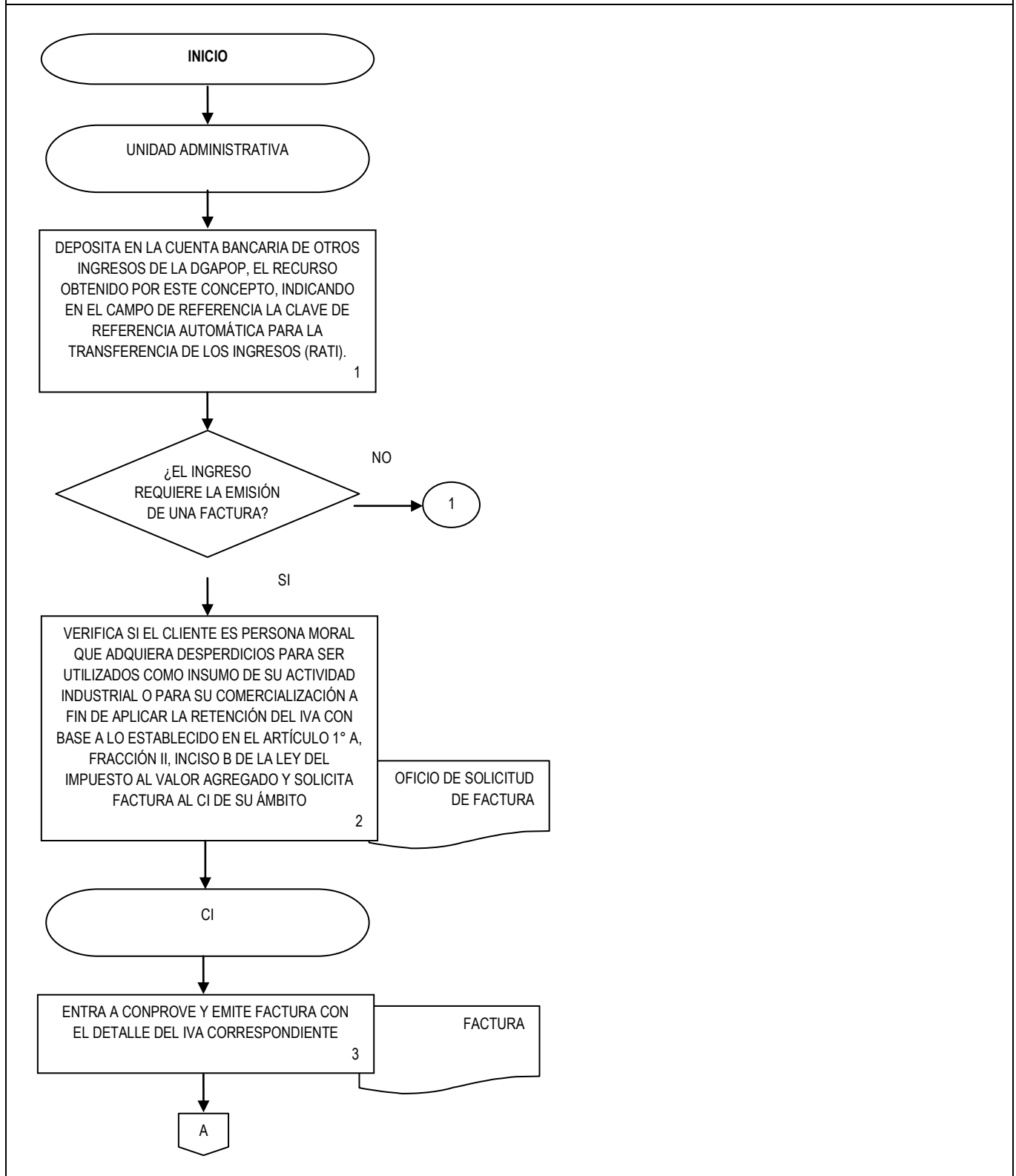
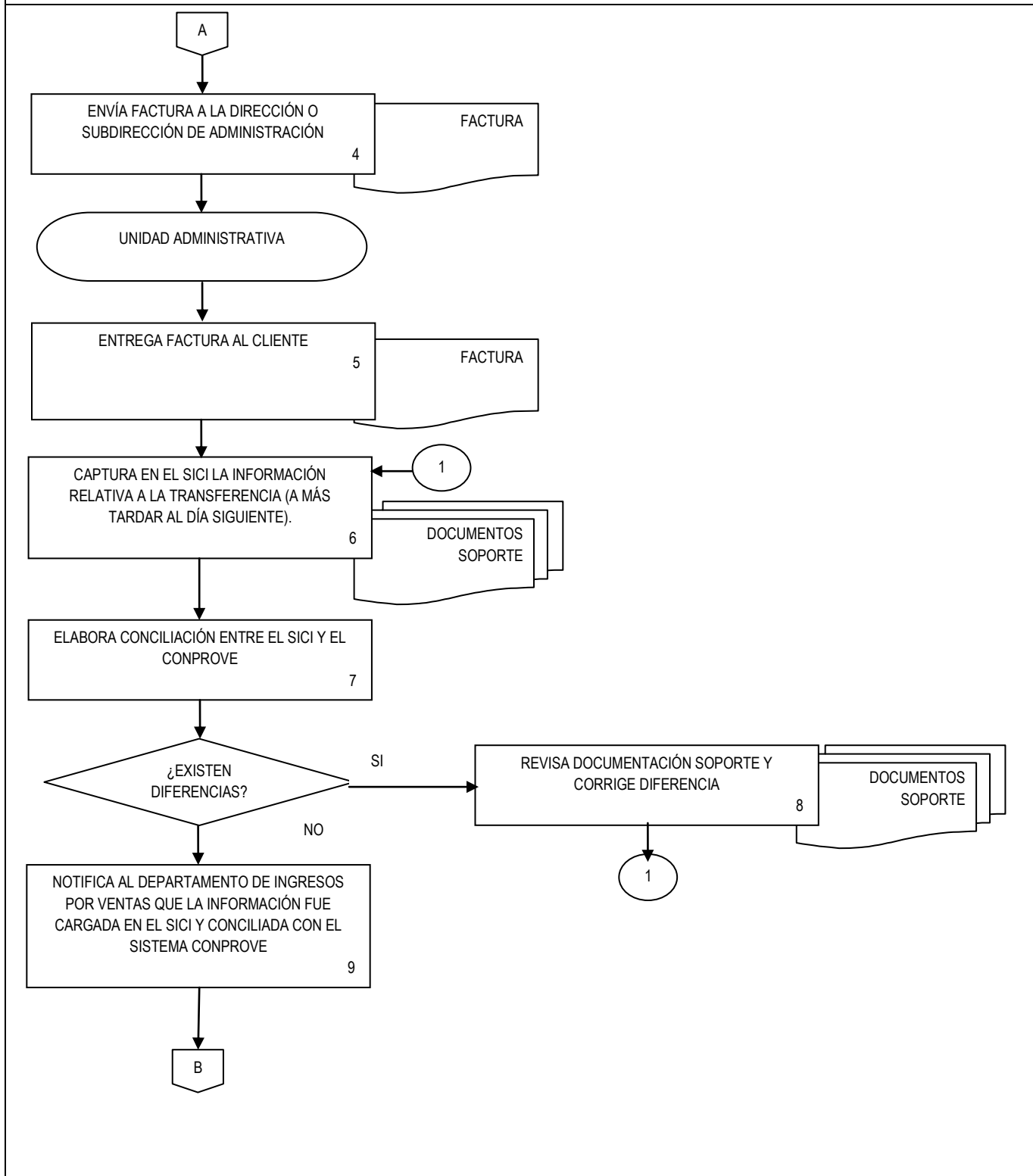


DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE OTROS INGRESOS.



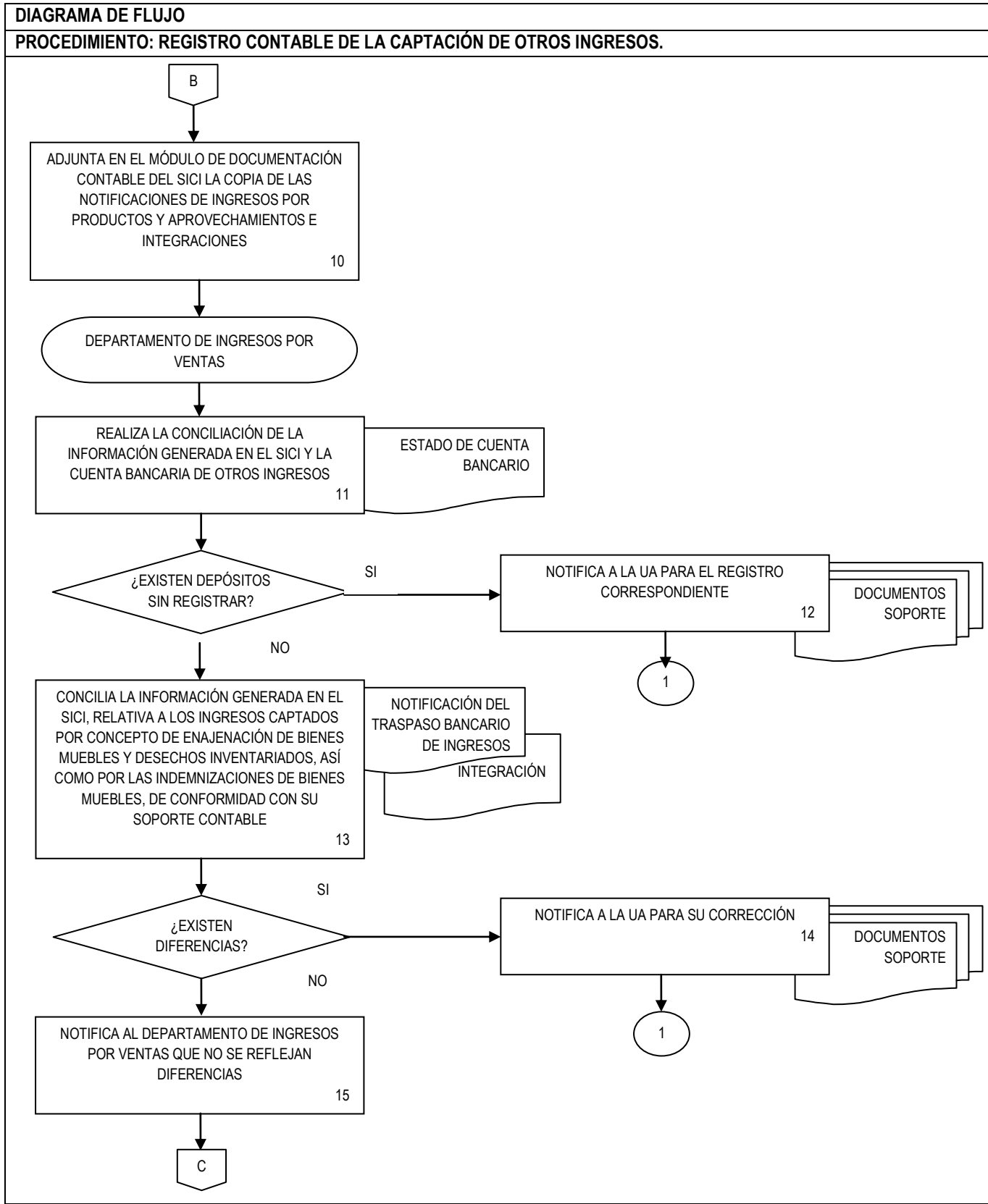
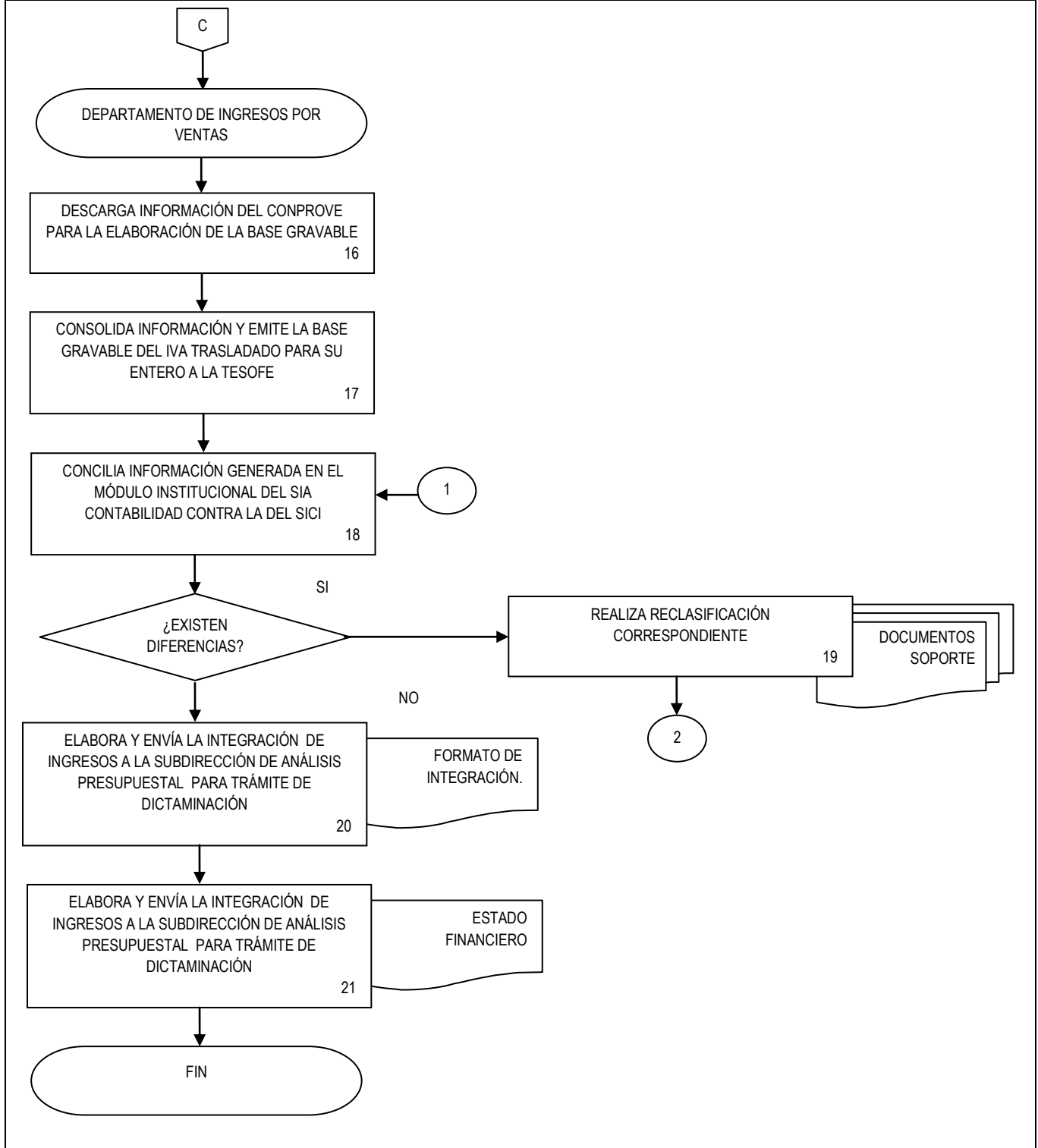


DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE LA CAPTACIÓN DE OTROS INGRESOS.



DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 714/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.6 REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES DE BIENES MUEBLES INVENTRIABLES



DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES DE BIENES MUEBLES INVENTARIABLES.

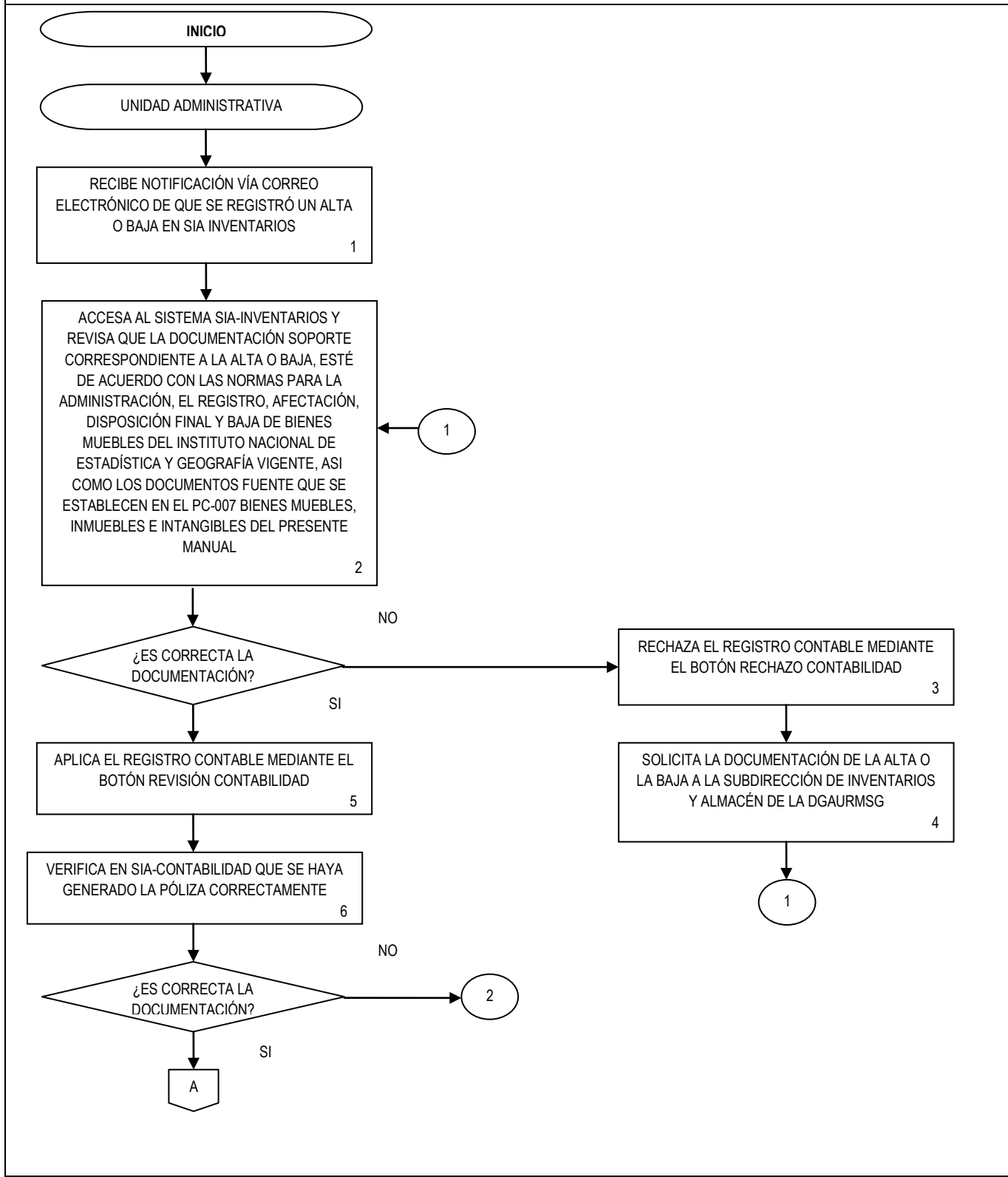
| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-----------------------|---|------------|----------------------|--|
| Unidad Administrativa | <p>Inicio de</p> <p>1. Recibe notificación vía correo electrónico de que se registró un alta o baja en SIA Inventarios.</p> <p>2. Accesa al Sistema SIA-Inventarios y revisa que la documentación soporte correspondiente a la Alta o Baja, esté de acuerdo con las Normas para la administración, el registro, afectación, disposición final y baja de bienes muebles del Instituto Nacional de Estadística y Geografía vigente, así como los documentos Fuente que se establecen en el PC-007 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del presente Manual.</p> <p>¿Es correcta la documentación?</p> <p>Si. Continúa en actividad número 5. No.</p> <p>3. Rechaza el registro contable mediante el Botón Rechazo Contabilidad.</p> <p>4. Solicita la documentación de la Alta o la Baja a la Subdirección de Inventarios y Almacén de la DGAURMSG.</p> <p>Regresa a la actividad número 2.</p> <p>5. Aplica el registro contable mediante el Botón Revisión Contabilidad.</p> <p>6. Verifica en SIA-Contabilidad que se haya generado la póliza correctamente.</p> <p>¿Es correcta la póliza?</p> <p>No. Continúa en la actividad número 2.</p> <p>Si.</p> <p>7. Al final del mes, realiza Conciliación de Altas y Bajas con la información de la Subdirección de Inventarios y Almacén de la DGAURMSG.</p> <p>8. Reúne la información necesaria para presentar la diferencia en el formato de la conciliación</p> | | | <p>SIA-inventarios</p> <p>SIA-inventarios</p> <p>SIA-inventarios SIA Contabilidad SIA-inventarios SIA-Contabilidad</p> |
| | | | PC007 Inventarios | |

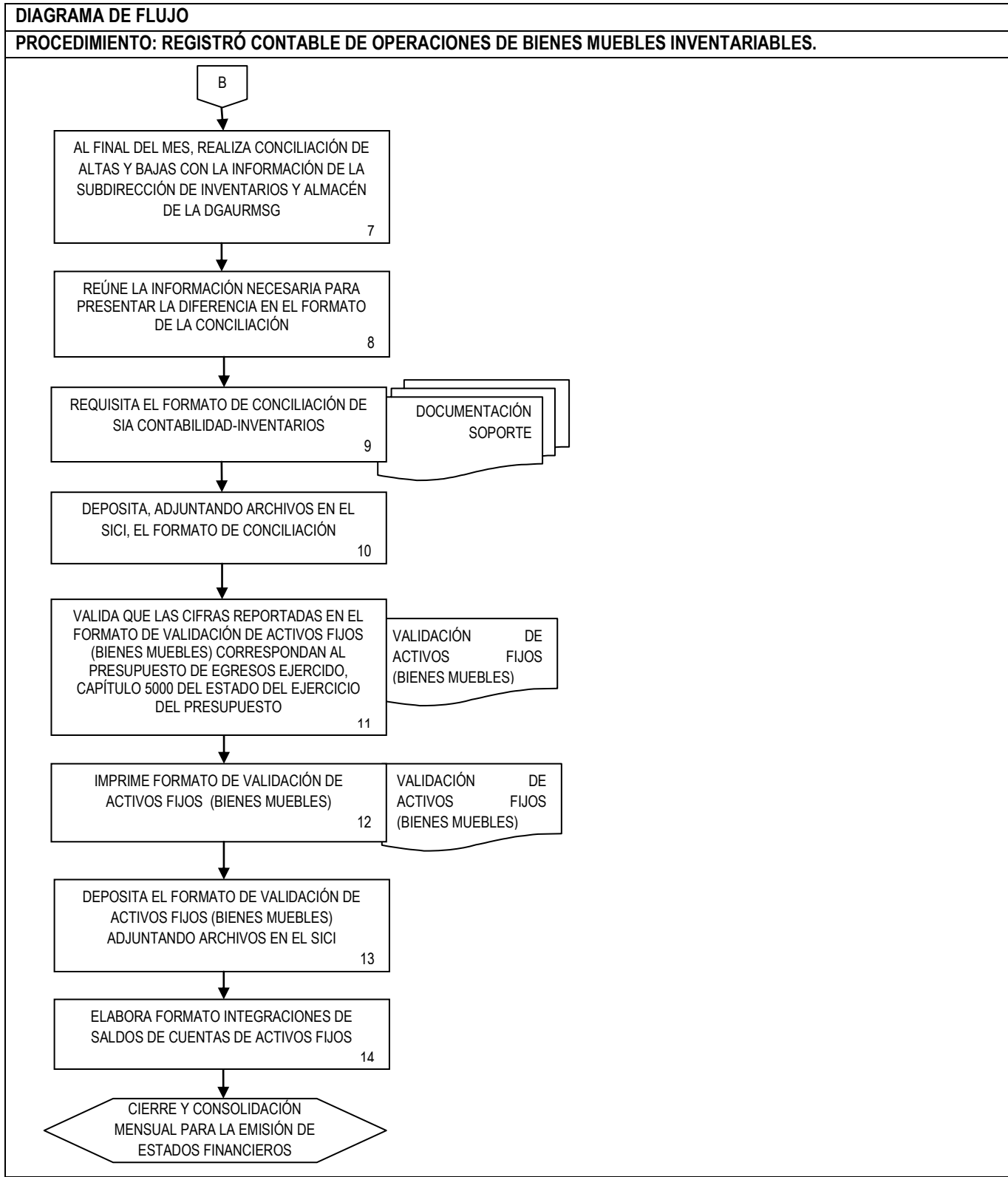
DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRÓ CONTABLE DE OPERACIONES DE BIENES MUEBLES INVENTARIABLES.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|--|--|----|---------|
| | 9. Requisita el formato de conciliación de SIA Contabilidad-Inventarios | Concentrado de la Conciliación de bienes inventariables de SIA Contabilidad e Inventarios Anexo de la Conciliación por Partida Genérica, de bienes inventariables, Análisis de Altas y Bajas por Afectar Conciliación por partida Genérica de bienes inventariables de SIA Contabilidad e Inventarios | | |
| | 10. Deposita, adjuntando archivos en el SICI, el formato de conciliación | | | SICI |
| | 11. Valida que las cifras reportadas en el formato de Validación de Activos Fijos (Bienes Muebles) correspondan al presupuesto de egresos ejercido, capítulo 5000 del estado del ejercicio del presupuesto | Validación de Activos Fijos (Bienes Muebles) | | |
| | 12. Imprime formato de Validación de Activos Fijos (Bienes Muebles) | Validación de Activos Fijos (Bienes Muebles) | | SICI |
| | 13. Deposita el formato de validación de Activos Fijos (Bienes Muebles) adjuntando archivos en el SICI | | | SICI |
| | 14. Elabora formato Integraciones de saldos de cuentas de activos fijos Continúa en el Procedimiento de Cierre y Consolidación Mensual para emisión de Estados Financieros. | | | |

DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: REGISTRÓ CONTABLE DE OPERACIONES DE BIENES MUEBLES INVENTARIABLES.





DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 719/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.7 REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO



DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|--|------------|--------|------------------------------|
| | Inicio. | | | |
| UA | <p>1. Recibe confirmación vía correo electrónico de que la información de entradas y salidas de almacenes de materiales y suministros de bienes de consumo, registradas en el SIGA, está procesada en el SIA Contabilidad.</p> <p>2. Verifica que los registros contables presentados en el SIA Contabilidad, sean conforme a la proporcionada por los almacenes de bienes de consumo a través del SIGA.</p> <p>¿Coinciden los registros?</p> <p>Si. Continúa en actividad número 5.</p> <p>No.</p> <p>3. Identifica el origen de la diferencia.</p> <p>¿La diferencia es en el SIA Contabilidad?</p> <p>Si. Continúa en actividad número 5.</p> <p>No.</p> <p>4. Solicita corrección al almacén correspondiente.</p> <p>Continúa en actividad no. 2</p> <p>5. Reúne la información soporte para presentar la diferencia en el formato "Conciliación de Bienes de Consumo".</p> <p>6. Requisita el formato "Conciliación de Bienes de Consumo" de SIA Contabilidad-SIGA</p> <p>7. Deposita en el SICI el formato "Conciliación de Bienes de Consumo" debidamente requisitado, adjuntando archivos.</p> | | PC-009 | SIA- Contabilidad SIGA |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 721/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|---|---|----|---------|
| | 8. Elabora formato "Integración Mensual de Entradas y Salidas de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo". | Integración Mensual de entradas y Salidas de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | |
| | 9. Deposita en el SICI formato "Integración Mensual de Entradas y Salidas de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo" debidamente requisitado, adjuntando archivos. | | | SICI |
| | 10. Elabora integración de saldo de la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo. Continúa en el Procedimiento de Cierre y Consolidación Mensual para emisión de Estados Financieros. | Integración de Saldos | | SICI |

DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO.

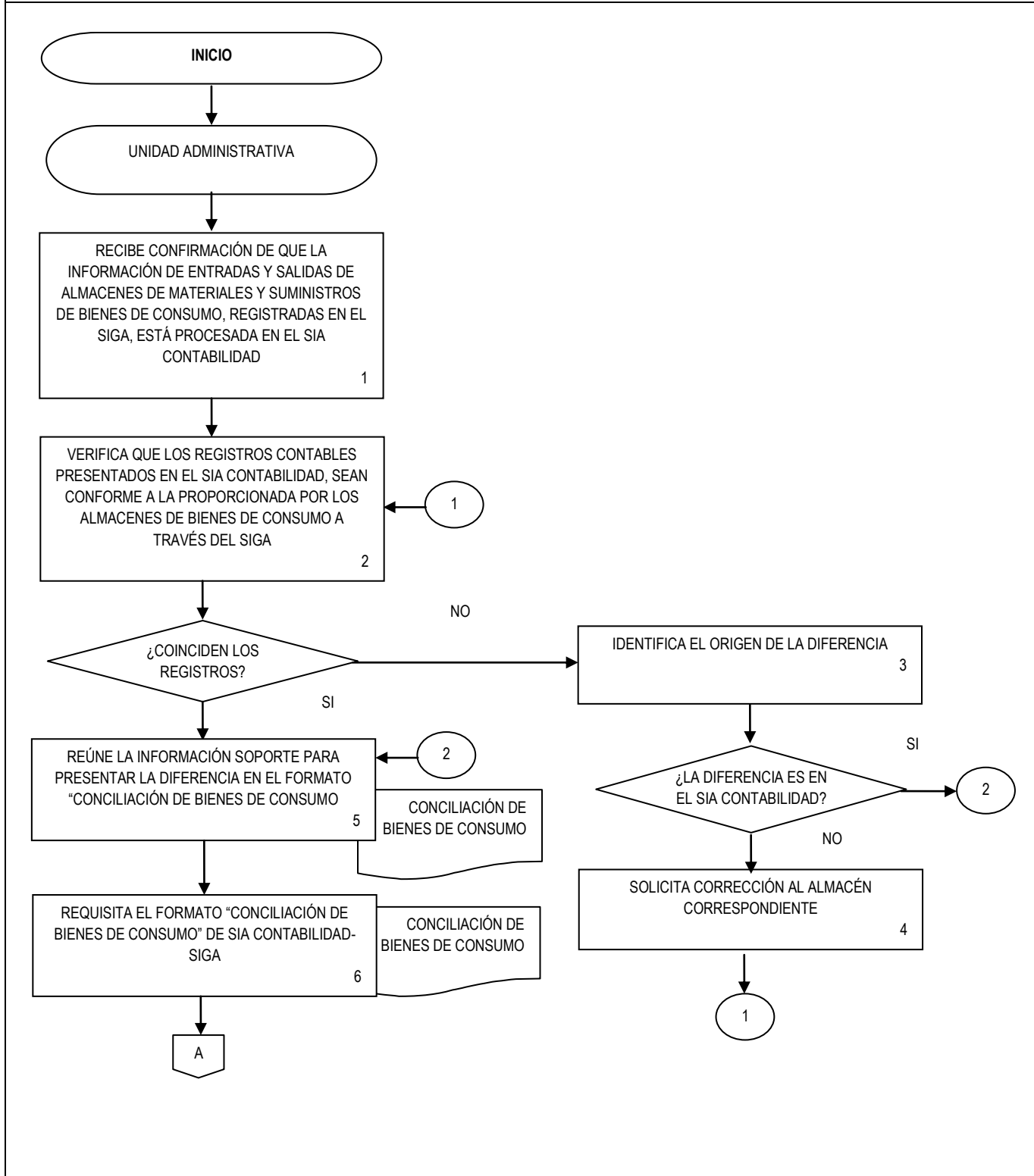
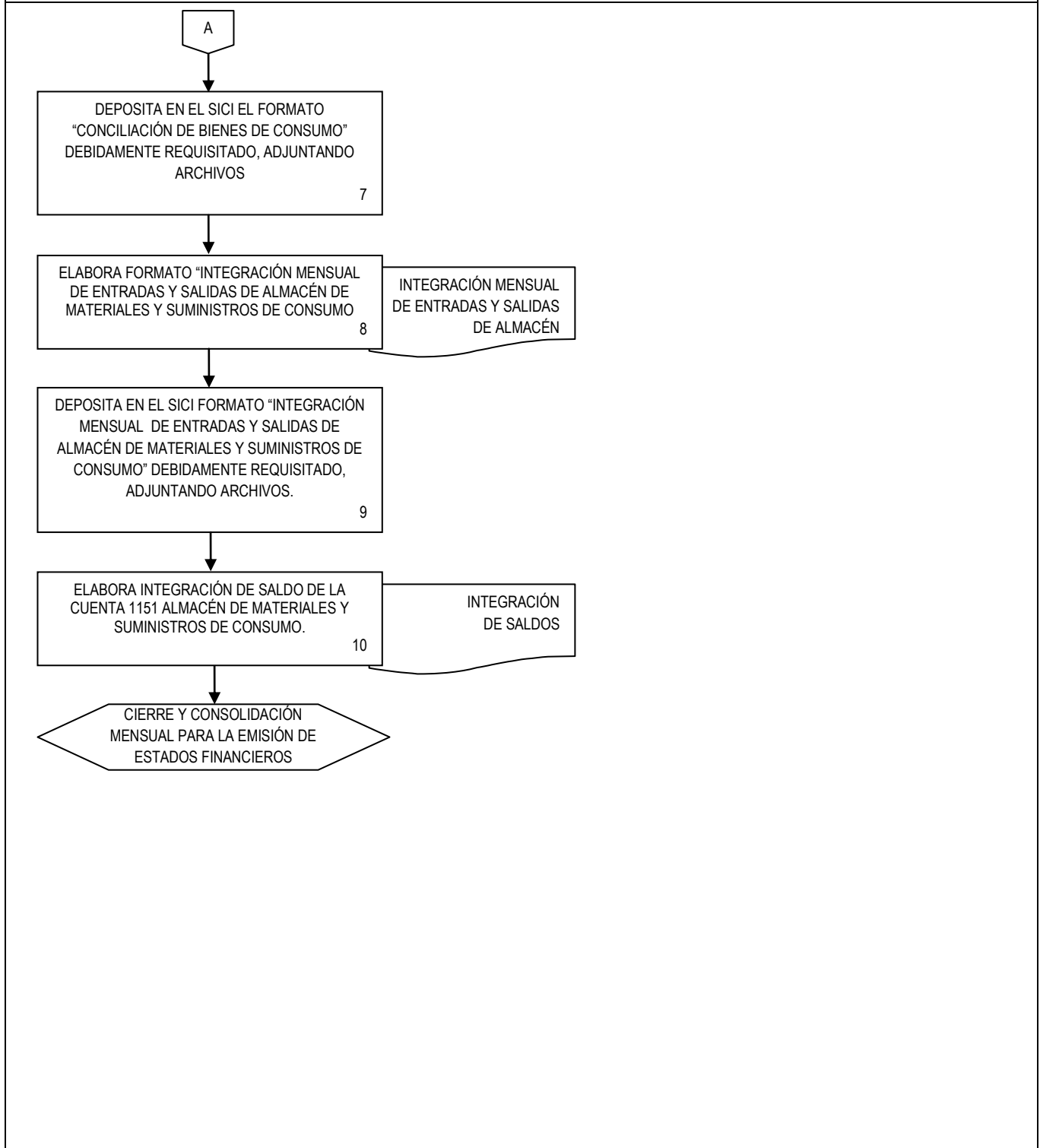




DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO.



DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 724/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.8 REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN CUENTA DE CHEQUES DE SERVICIOS PERSONALES.



DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN CUENTA DE CHEQUES DE SERVICIOS PERSONALES.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|--|--|--|--------|------------------|
| Unidad Administrativa y/o Departamento de Consolidación Contable | <p>1. Recibe documentación de las operaciones generadas en la cuenta de cheques</p> <p>2. Identifica el tipo de movimiento: ingreso, cheque, egreso, diario</p> <p>¿Son operaciones con cheques?</p> <p>No. Continúa en actividad número 4.</p> <p>Si.</p> | <p>-CxL</p> <p>-Aviso de Reintegro.</p> <p>-Copia de Pólizas de egresos</p> <p>-Comprobantes de traspasos bancarios.</p> <p>-Solicitudes de cheques.</p> <p>-Fichas de depósito.</p> <p>-Documentación comprobatoria de gastos con fondo rotatorio</p> <p>-Recibo de Asignación de Fondo Rotatorio</p> <p>-Solicitud de Regularización de Fondo Rotatorio</p> <p>CxL</p> <p>-Aviso de Reintegro.</p> <p>-Copia de Póliza de Egresos.</p> <p>-Comprobantes de traspasos bancarios.</p> <p>-Solicitudes de cheques.</p> <p>-Fichas de depósito.</p> <p>-Documentación comprobatoria de gastos con fondo rotatorio</p> <p>-Recibo de Asignación de Fondo Rotatorio</p> <p>-Solicitud de Regularización de Fondo Rotatorio</p> | PC-006 | SIA-Contabilidad |



DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN CUENTA DE CHEQUES DE SERVICIOS PERSONALES.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|---|---|-------|-------------------------------------|
| | 3. Verifica que el registro en el SIA Contabilidad, sea conforme al PC-006 | Copia de Póliza de Egresos | PC 06 | SIA Contabilidad SIA Tesorería |
| | Continúa en la actividad número 6. | | | |
| | 4. Elabora póliza para el registro de las operaciones efectuadas en la cuenta de cheques | - Póliza, - CxL -Aviso de Reintegro. -Comprobantes de traspasos bancarios. -Fichas de depósito. -Documentación comprobatoria de gastos con fondo rotatorio -Recibo de Asignación de Fondo Rotatorio -Solicitud de Regularización de Fondo Rotatorio | PC 06 | |
| | 5. Captura póliza en el SIA Contabilidad | Póliza | | SIA Contabilidad |
| | 6. Elabora conciliación entre los registros de SIA Contabilidad y SIA Tesorería | | | SIA Contabilidad SIA Inventarios |
| | ¿Coinciden los registros entre los sistemas? | | | |
| | Si. Continúa en el Procedimiento de Cierre y Consolidación Mensual para emisión de Estados Financieros. | | | |
| | No | | | |
| | 7. Identifica el origen de la diferencia | | | |
| | ¿Es una operación pendiente de contabilizar? | | | |
| | No. Continúa a la actividad número 11. | | | |
| | Si. | | | |



DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN CUENTA DE CHEQUES DE SERVICIOS PERSONALES.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|---|---|-------|------------------|
| | 8. Reúne documentación fuente. | -CxL, -Aviso de Reintegro, -Comprobantes de traspasos bancarios. -Fichas de depósito. -Documentación comprobatoria de gastos con fondo rotatorio -Recibo de Asignación de Fondo Rotatorio -Solicitud de Regularización de Fondo Rotatorio | | |
| | 9. Elabora póliza conforme al documento fuente | - Póliza, - CxL -Aviso de Reintegro. -Comprobantes de traspasos bancarios. -Fichas de depósito. -Documentación comprobatoria de gastos con fondo rotatorio -Recibo de Asignación de Fondo Rotatorio -Solicitud de Regularización de Fondo Rotatorio | PC-06 | |
| | 10. Captura póliza en SIA Contabilidad Continúa en actividad número 6. | Póliza | | SIA Contabilidad |
| | 11. Solicita aclaración a Tesorería. | | | |
| | 12. Requisita formato de conciliación bancaria y sus anexos. | Conciliación Bancaria | | |
| | 13. Requisita formato de posición financiera de cheques. | Posición Financiera de Cheques | | |



**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 728/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN CUENTA DE CHEQUES DE SERVICIOS PERSONALES.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|--------------------|--|--|-----------|----------------|
| | 14. Deposita la Conciliación Bancaria y Posición Financiera de Cheques, adjuntando archivos en el SICI. 15. Elabora integración de saldos. Continúa en el Procedimiento de Cierre y Consolidación Mensual para emisión de Estados Financieros. | Conciliación Bancaria Posición Financiera de Cheques Integración de saldos | | SICI |

DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN CUENTA DE CHEQUES DE SERVICIOS PERSONALES.

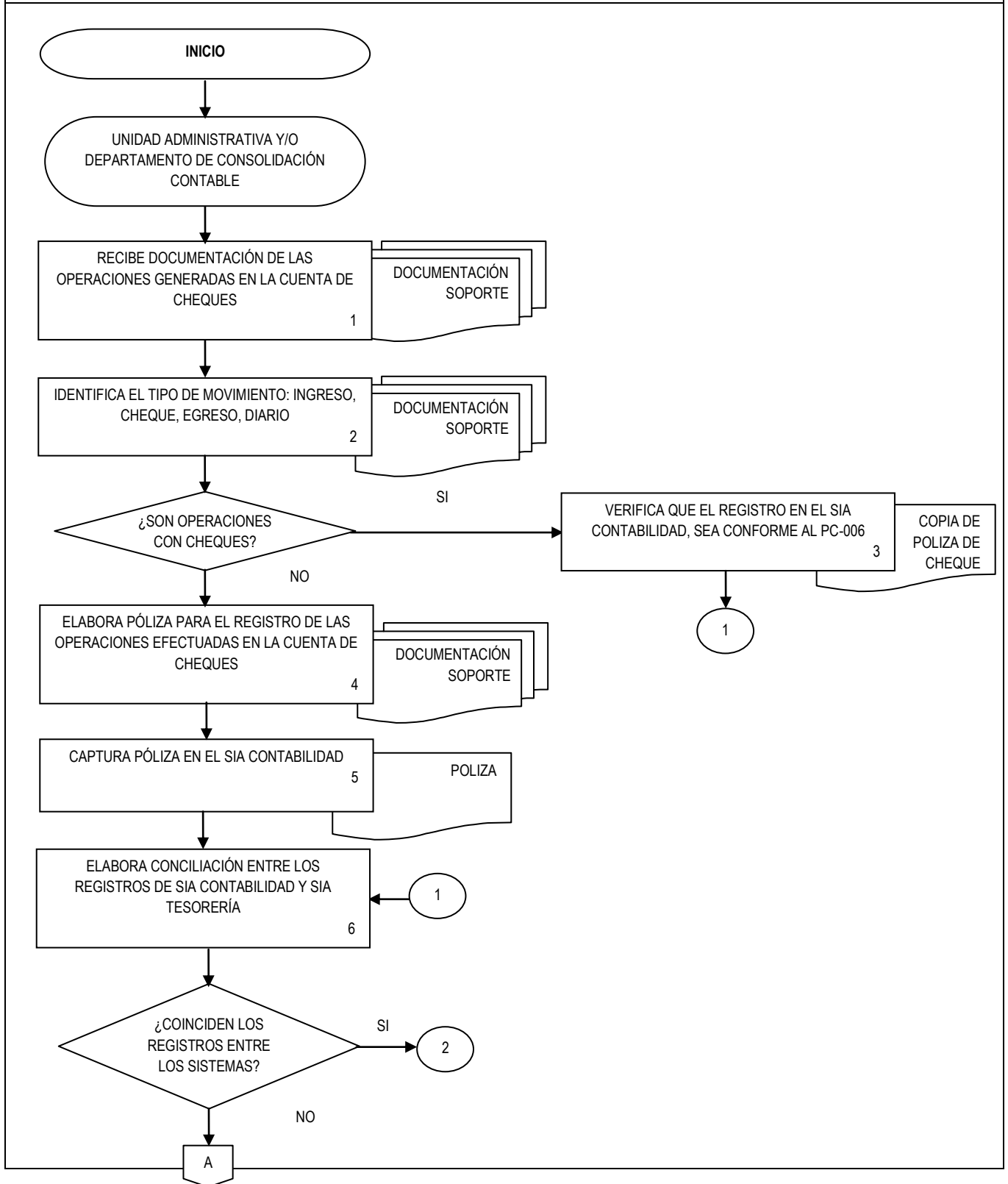
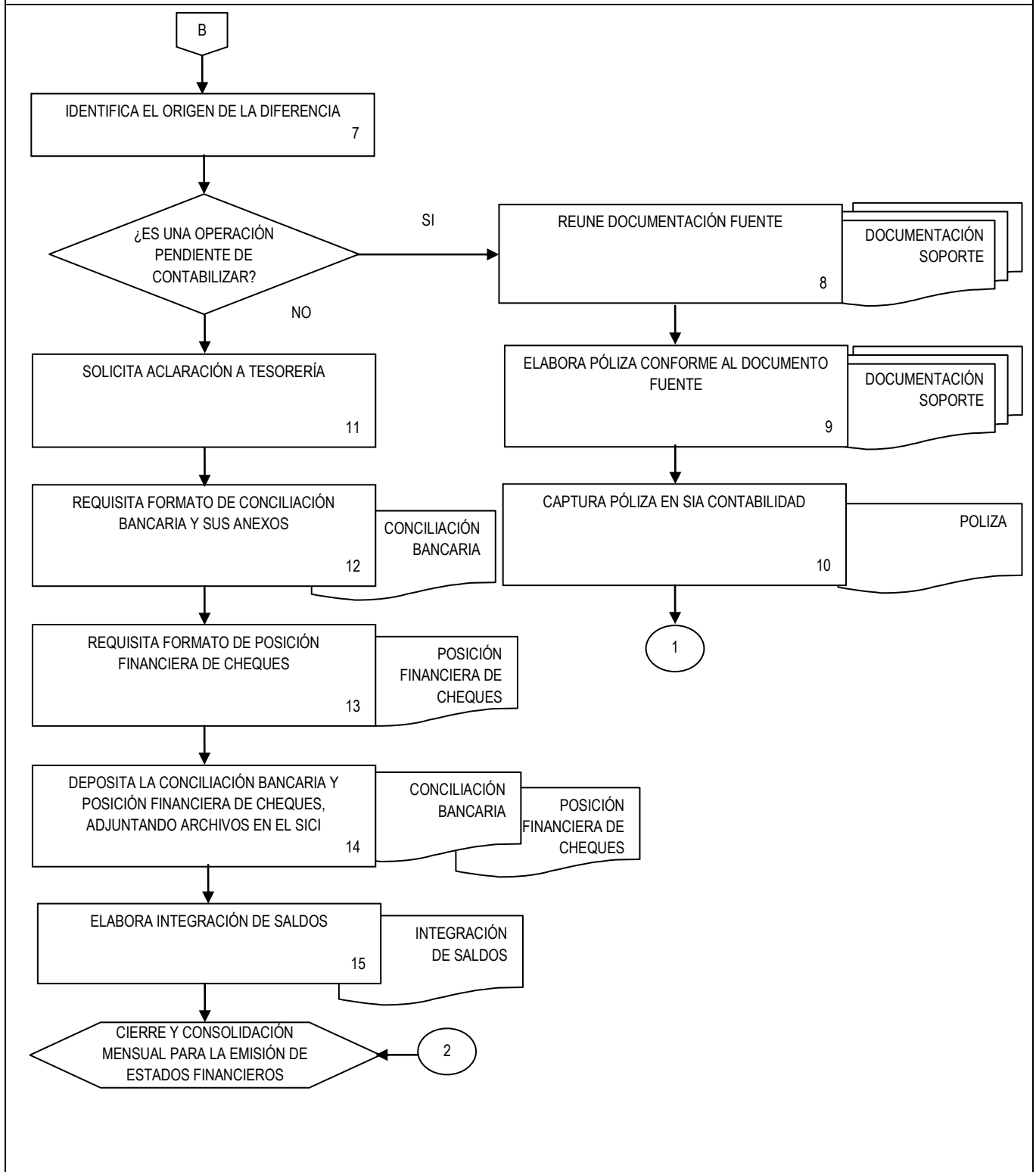




DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES EN CUENTA DE CHEQUES DE SERVICIOS PERSONALES.





**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 731/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

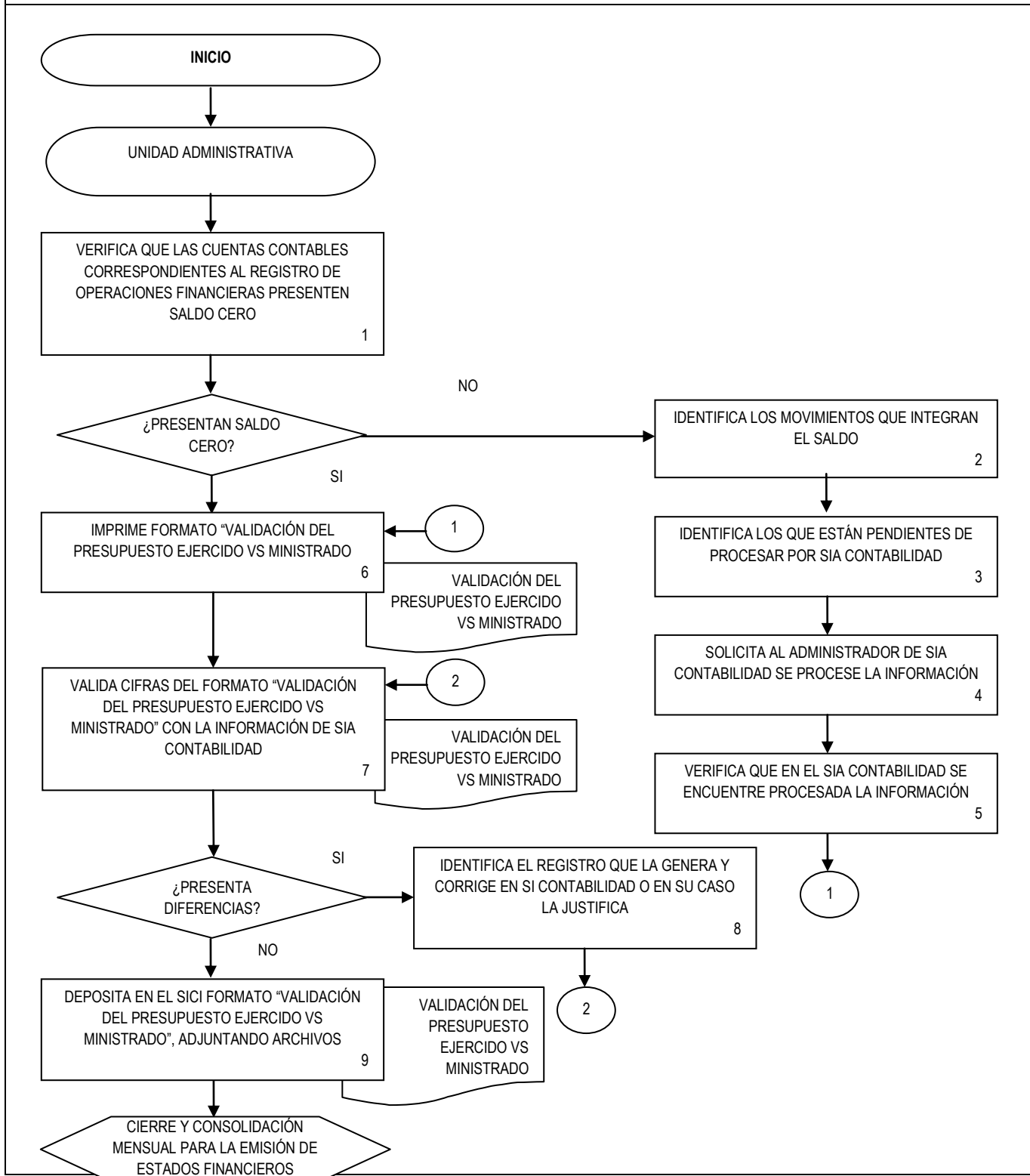
**9.9 REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES
FINANCIERAS DERIVADAS DE DOCUMENTOS
PRESUPUESTARIOS**

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DOCUMENTOS PRESUPUESTARIOS

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|---|--|---|------|------------------|
| UA | Inicio. | | | |
| | 1. Verifica que las cuentas contables correspondientes al registro de operaciones financieras 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo; 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo; 2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo; 2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo presenten saldo cero. ¿Presentan saldo cero? Si. Continúa en actividad número 6. No. | | | SIA Contabilidad |
| | 2. Identifica los movimientos que integran el saldo. | | | SIA Contabilidad |
| | 3. Identifica los que están pendientes de procesar por SIA Contabilidad. | | | SIA Contabilidad |
| | 4. Solicita al administrador de SIA Contabilidad se procese la información. | | | SIA Contabilidad |
| | 5. Verifica que en el SIA Contabilidad se encuentre procesada la información. | | | SIA Contabilidad |
| | 6. Imprime formato "Validación del Presupuesto Ejercido Vs Ministrado". | Validación del Presupuesto Ejercido Vs Ministrado | | SICI |
| | 7. Valida cifras del formato "Validación del Presupuesto Ejercido Vs Ministrado" con la información de SIA Contabilidad. ¿Presenta diferencias? Si. | Validación del Presupuesto Ejercido Vs Ministrado | | SIA Contabilidad |
| | 8. Identifica el registro que la genera y corrige en SI Contabilidad o en su caso la justifica. Continúa en la actividad no. 7. No. | | | |
| 9. Deposita en el SICI formato "Validación del Presupuesto Ejercido Vs Ministrado", adjuntando archivos. Continúa en el Procedimiento de Cierre y Consolidación Mensual para emisión de Estados Financieros. | Validación del Presupuesto Ejercido Vs Ministrado | | SICI | |

DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS DE DOCUMENTOS PRESUPUESTARIOS.





**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 734/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.10 REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES PRESUPUESTALES DEL SAPFIN



DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES PRESUPUESTALES DEL SAPFIN

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|--|---|---|---|
| UA | <p>Inicio.</p> <p>1. Obtiene del SAPFIN el Estado del Ejercicio del Presupuesto.</p> <p>2. Revisa en SIA Contabilidad los registros contables en cuentas de orden presupuestarias y los gastos a comprobar.</p> <p>¿Los registros de SIA Contabilidad son iguales a los obtenidos del SAPFIN? Si. Continúa en actividad 6. No.</p> <p>3. Identifica el origen de las diferencias. ¿La diferencia es en el SIA Contabilidad? Si. Continúa en actividad número 5. No</p> <p>4. Solicita la corrección al administrador del SAPFIN. Continúa en actividad número 2.</p> <p>5. Registra corrección en SIA Contabilidad. Continúa en actividad número 2.</p> <p>6. Verifica si existen afectaciones al presupuesto ejercido capítulo 5000. ¿Se ejerció presupuesto del capítulo 5000? No. Continúa en actividad número 8. Si.</p> <p>7. Verifica el formato de validación de Activos Fijos (Bienes Muebles).</p> <p>8. Verifica si existen afectaciones al presupuesto de egresos ejercido capítulo 6000. ¿Se ejerció presupuesto del capítulo 6000? No. Continúa en actividad número 12. Si</p> <p>9. Identifica la aplicación contable del presupuesto ejercido.</p> | <p>Estado del Ejercicio del Presupuesto</p> <p>Estado del Ejercicio del Presupuesto</p> <p>Póliza</p> <p>Validación de Activos Fijos (Bienes Muebles)</p> <p>“Validación de Registro de Inversión Pública Consolidado</p> | <p>PC-002; PC-003; PC-004 PC-005 PC-007 PC-008 PC-010</p> <p>PC-007</p> <p>PC-008</p> | <p>SAPFIN</p> <p>SIA-Contabilidad</p> <p>SAPFIN</p> <p>SIA-Contabilidad SAPFIN</p> <p>SIA-Contabilidad SAPFIN</p> <p>SIA-Contabilidad SAPFIN</p> <p>SIA-Contabilidad SAPFIN</p> |



DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES PRESUPUESTALES DEL SAPFIN

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|---|--|--|----------------------------|
| | 10. Requisita formato "Validación de Registro de Inversión Pública Consolidado". | "Validación de Registro de Inversión Pública Consolidado" | | |
| | 11. Deposita en el SICl el formato de "Validación de Registro de Inversión Pública Consolidado" debidamente requisitado, adjuntando archivos. | | | |
| | 12. Verifica si existe registro en la cuenta 2117 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros | | PC-003; PC-004 PC-005 PC-007 PC-008 PC-010 | SIA-Contabilidad SAPFIN |
| | ¿Existen registros en la cuenta 2117? No. Continúa en actividad número 19. Si. | | | |
| | 13. Realiza comparación con la información de Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros reportadas por el SAPFIN ¿La información de la cuenta 2117 del SIA Contabilidad es igual a la del SAPFIN? Si. Continúa en actividad número 17. No. | | | SIA-Contabilidad SAPFIN |
| | 14. Identifica el origen de las diferencias. ¿La diferencia es en el SIA Contabilidad? Si. Continúa en actividad número 16. No. | | | |
| | 15. Solicita la corrección al administrador del SAPFIN. Continúa en actividad número 13. | | | |
| | 16. Registra corrección en SIA Contabilidad Continúa en actividad número 13. | Póliza | | |
| | 17. Requisita formato "Conciliación de 2117 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros". | "Conciliación de 2117 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros" | | |
| | 18. Deposita en el SICl formato "Conciliación de 2117 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros" debidamente requisitado, adjuntando archivos. | | | SICI |
| | 19. Valida e imprime la Relación Mensual de | Relación Mensual de | | SAPFIN |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|---------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 737755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES PRESUPUESTALES DEL SAPFIN

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|---|---------------------------------|----|------------------|
| | Erogaciones | Erogaciones | | SIA Contabilidad |
| | 20. Valida e imprime la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT) | DIOT | | SAPFIN |
| | 21. Si existen diferencias en la DIOT, solicita la corrección al administrador del SAPFIN. | | | SIA Contabilidad |
| | 22. Deposita en el SICI formato DIOT debidamente requisitado, adjuntando archivos. | Relación Mensual de Erogaciones | | SICI |
| | | DIOT | | SAPFIN |
| | Continúa en el Procedimiento de Cierre y Consolidación Mensual para emisión de Estados Financieros. | | | |

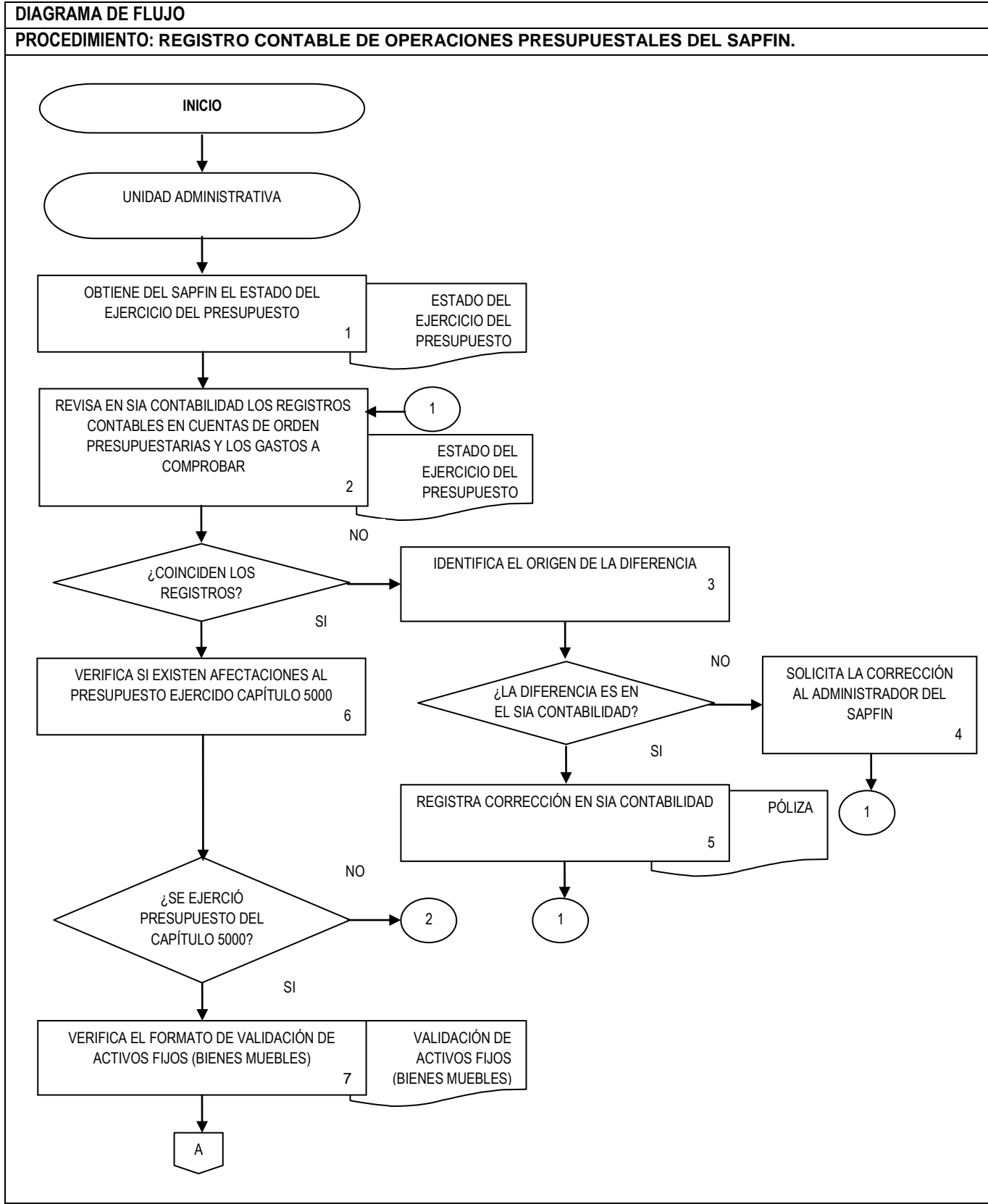




DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES PRESUPUESTALES DEL SAPFIN.

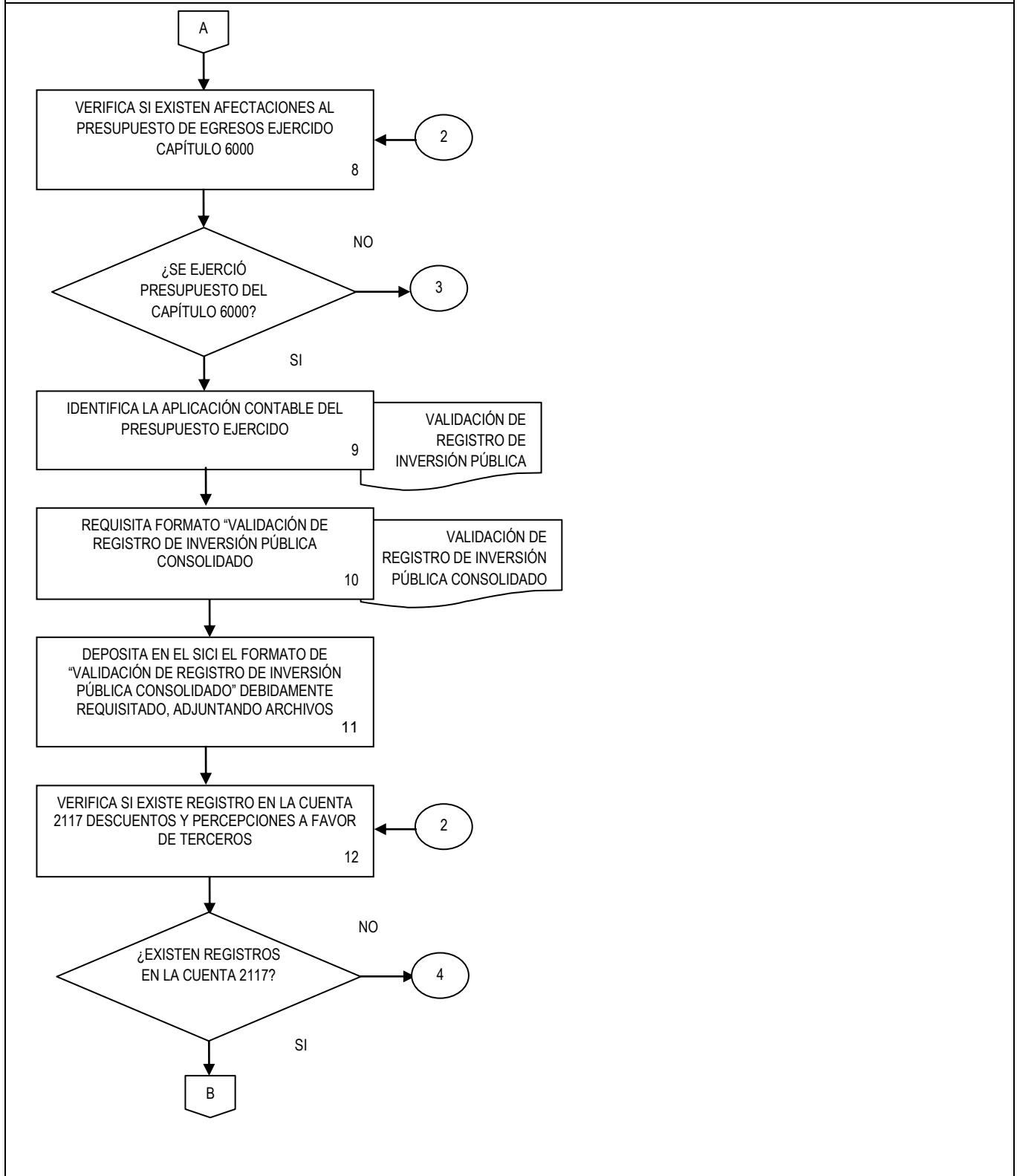
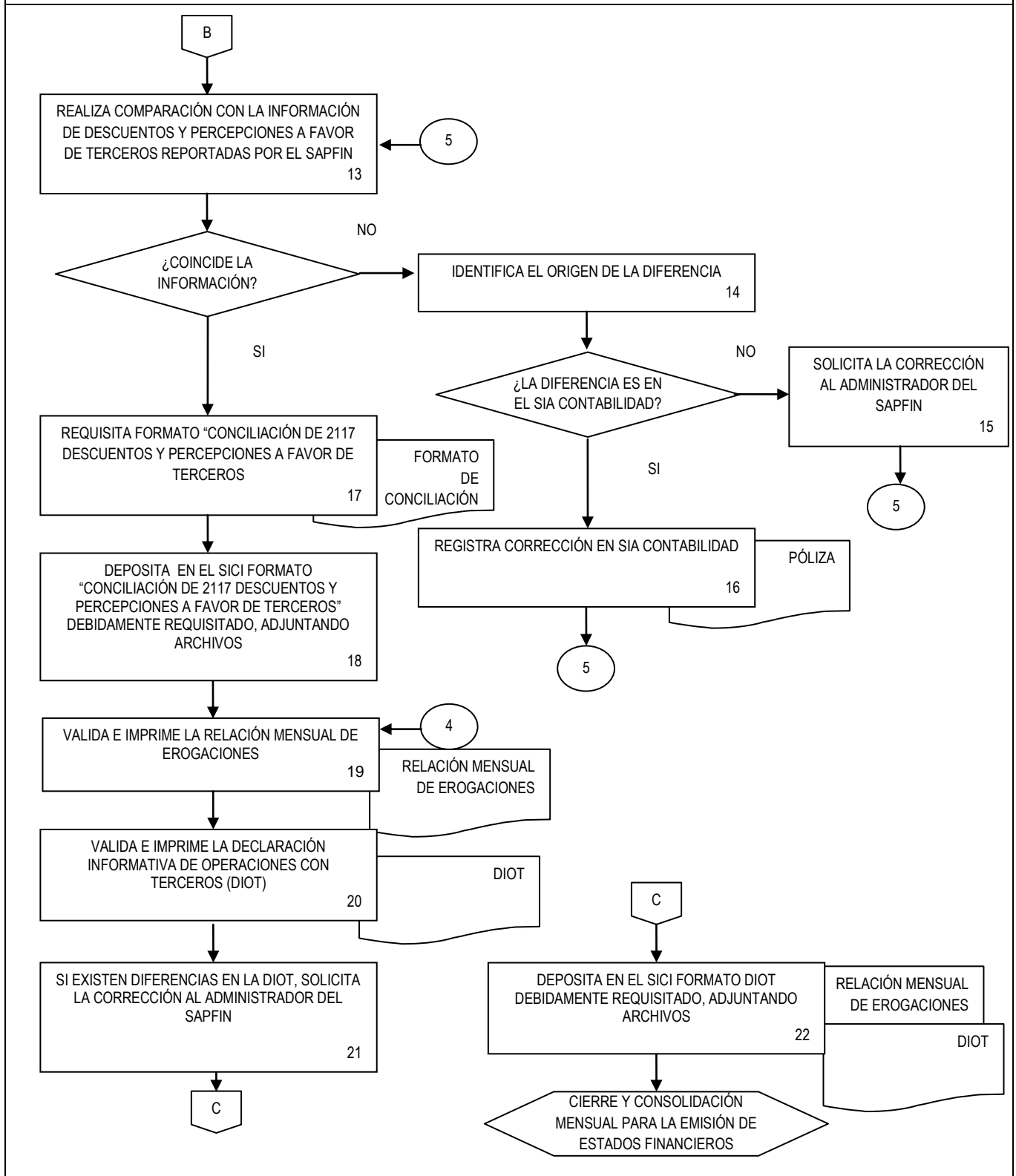




DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OPERACIONES PRESUPUESTALES DEL SAPFIN.





**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 741/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.11 REGISTRO FINANCIERO DE OPERACIONES EN CUENTAS BANCARIAS CONCENTRADORA Y DE PAGOS CENTRALIZADOS

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO FINANCIERO EN CUENTAS BANCARIAS CONCENTRADORA Y DE PAGOS CENTRALIZADOS.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|--|---|------------|--------|---|
| Subdirección de Sistemas y Normatividad Contable | <p>Inicio.</p> <p>1. Registro automático de las operaciones reflejadas en el estado de cuenta bancario del día anterior.</p> | | PC-011 | SIA-Contabilidad SIA Tesorería |
| Departamento de Consolidación Contable | <p>2. Exporta información de estado de cuenta bancario del SIA Tesorería a formato de Excel.</p> <p>3. Se concilia la información procesada por SIA Contabilidad contra el estado de cuenta bancario de Excel del SIA Tesorería.</p> <p>¿El registro es de la Cuenta Concentradora?</p> <p>Si. Continúa en actividad número 5.</p> <p>No.</p> <p>4. Identifica los movimientos en las Cuentas Bancarias de Pagos Centralizados: Ministración para pagos electrónicos, barrido a la cuenta concentradora, comisiones bancarias, bonificación de comisiones y rendimientos bancarios.</p> <p>Continúa en actividad número 6.</p> <p>5. Identifica los movimientos en la Cuenta Bancaria Concentradora por los siguientes conceptos : Ministración de recursos presupuestales (fiscales y propios), reintegros a la Tesorería de la Federación, reintegros presupuestales, ministraciones a la cuenta bancaria de pagos centralizados, comisiones bancarias, bonificación de comisiones bancarias, rendimientos y transferencias a cuentas de inversión.</p> <p>6. Verifica que se encuentre la totalidad de los movimientos registrados en SIA Contabilidad.</p> <p>¿Están registrados todos los movimientos?</p> | | PC-011 | SIA-Contabilidad EXCEL SIA-Contabilidad EXCEL SIA Tesorería Excel SIA-Contabilidad SIA-Contabilidad |
| | | | | SIA-Contabilidad |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO FINANCIERO EN CUENTAS BANCARIAS CONCENTRADORA Y DE PAGOS CENTRALIZADOS.

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|---|--|----|--------------------------------|
| | Si. Continúa en actividad número 10. | | | |
| | No | | | |
| | 7. Se identifican los movimientos pendientes. | | | SIA- Contabilidad |
| | 8. Se localiza documentación fuente. | CxL, AR, estado de cuenta bancario. | | SAPFIN SIA- Contabilidad |
| | 9. Se elabora Póliza y se registra contablemente, en el SIA Contabilidad. | Póliza Diario, Ingreso, Egreso (según corresponda) | | SIA- Contabilidad |
| | Regresa a la Actividad número 6. | | | |
| | 10. Se efectúa validación diaria, de los movimientos financieros con las UA, contra la cuenta 4221 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público. | Validación de la cuenta 4221 | | SIA- Contabilidad |
| | 11. En caso de existir diferencia, se identifica el origen de las mismas y se corrige el registro contable. | | | SIA- Contabilidad |
| | 12. Se elabora la conciliación bancaria | Conciliación Bancaria Posición Financiera | | |
| | Continúa en el Procedimiento de Cierre y Consolidación Mensual para emisión de Estados Financieros. | | | |

**DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: REGISTRO FINANCIERO EN CUENTAS BANCARIAS CONCENTRADORA Y DE PAGOS CENTRALIZADOS.**

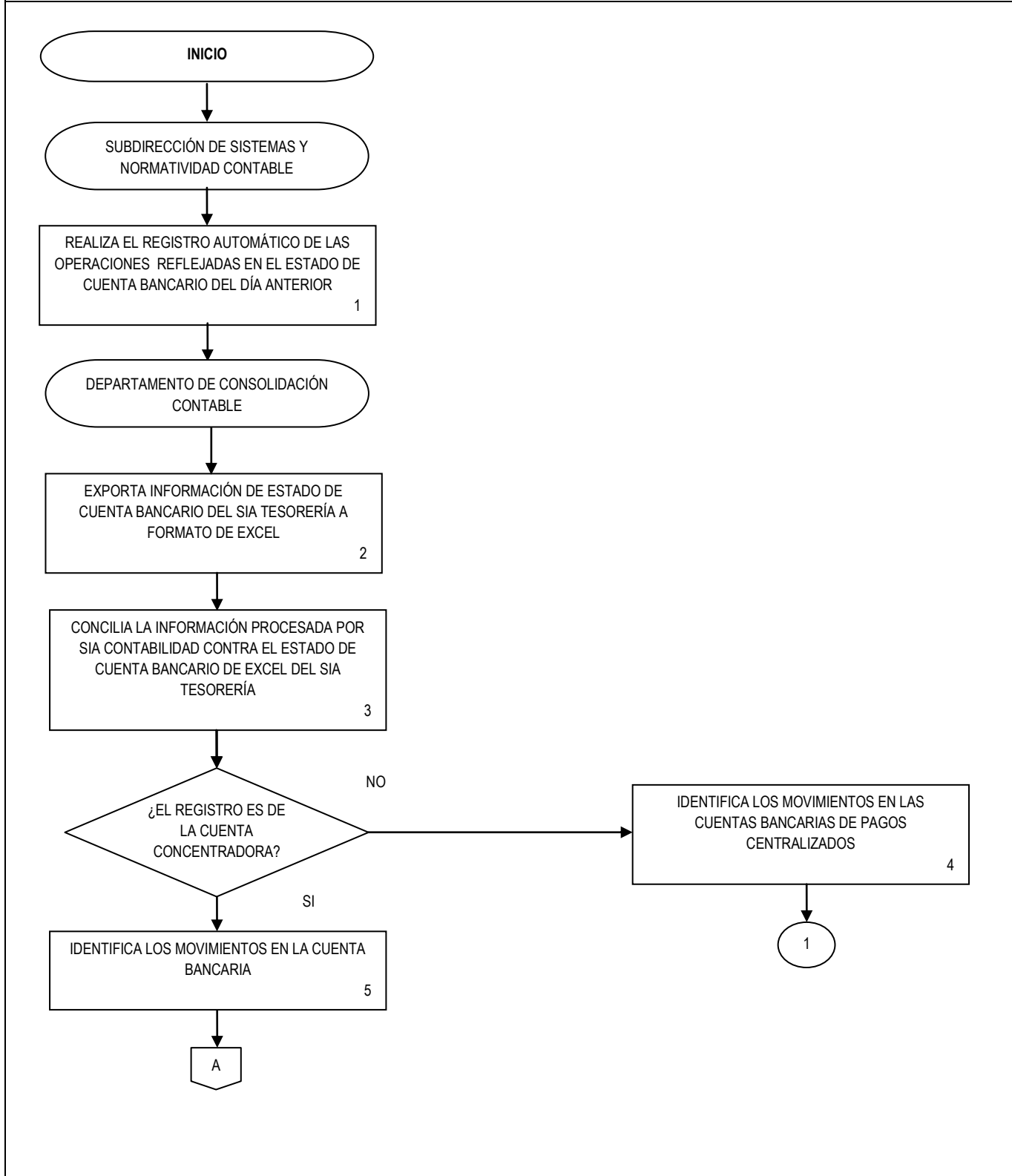
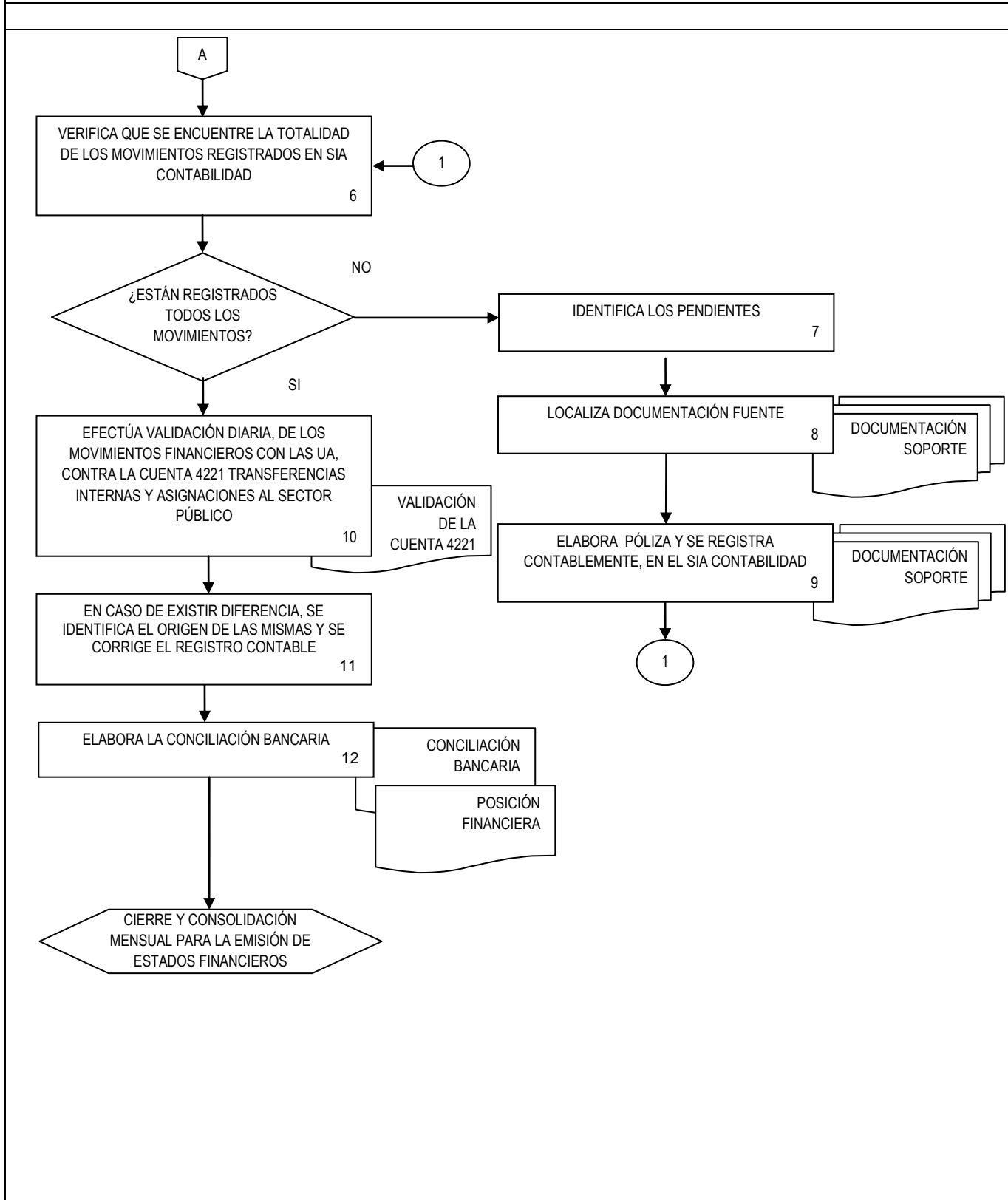


DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: REGISTRO FINANCIERO EN CUENTAS BANCARIAS CONCENTRADORA Y DE PAGOS CENTRALIZADOS.



DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 746/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.12 REGISTRO CONTABLE DE OTRAS OPERACIONES



DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OTRAS OPERACIONES

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|---|--|--|-------------------------|------------------------------|
| | Inicio. | | | |
| UA | 1. Recibe documentación soporte de operaciones que afectan al registro contable | Acta de depuración y cancelación de saldos, con base a lineamientos establecidos Documento Oficial de Valor Catastral Acta del Ministerio Público Certificada Denuncias al Ministerio Público Federal | PC-13 PC-14 PC-15 | |
| | 2. Elabora póliza conforme a las Guías Contables | Acta de depuración y cancelación de saldos Documento Oficial de Valor Catastral Acta del Ministerio Público Certificada Denuncias al Ministerio Público Federal | | SIA- Contabilidad SIGA |
| | 3. Captura información en SIA Contabilidad | Póliza | | SIA Contabilidad |
| | 4. Realiza integración de saldos de las cuentas de balance involucradas en el registro | Integración de saldos | | |
| | 5. Notifica a la DCI, la captura de información y envía documento fuente vía correo electrónico a las UA | | | |
| Subdirección de Registro Contable | 6. Recibe expedientes por correo electrónico | | | |
| | 7. Turna al Departamento que le corresponda | | | |
| Departamento de Registro Contable de Bienes Muebles Institucionales Departamento de Consolidación Contable | 8. Verifica que el registro se realice conforme a las Guía Contable | | PC-13 PC-14 PC-15 | SIA Contabilidad |



INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA

MANUAL DEL SISTEMA INTEGRAL DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| | | |
|---------------|------|----------------|
| VIGENTE DESDE | | No. 748/755 |
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OTRAS OPERACIONES

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|-------------|---|------------|----|------------------|
| | <p>¿Es correcto el registro?</p> <p>No.</p> <p>9. Solicita a la UA la corrección del registro</p> <p>10. Continúa en actividad no. 3</p> <p>Si</p> <p>Continúa en procedimiento Consolidación Mensual para Emisión de Estados Financieros</p> | | | SIA Contabilidad |

DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OTRAS OPERACIONES.

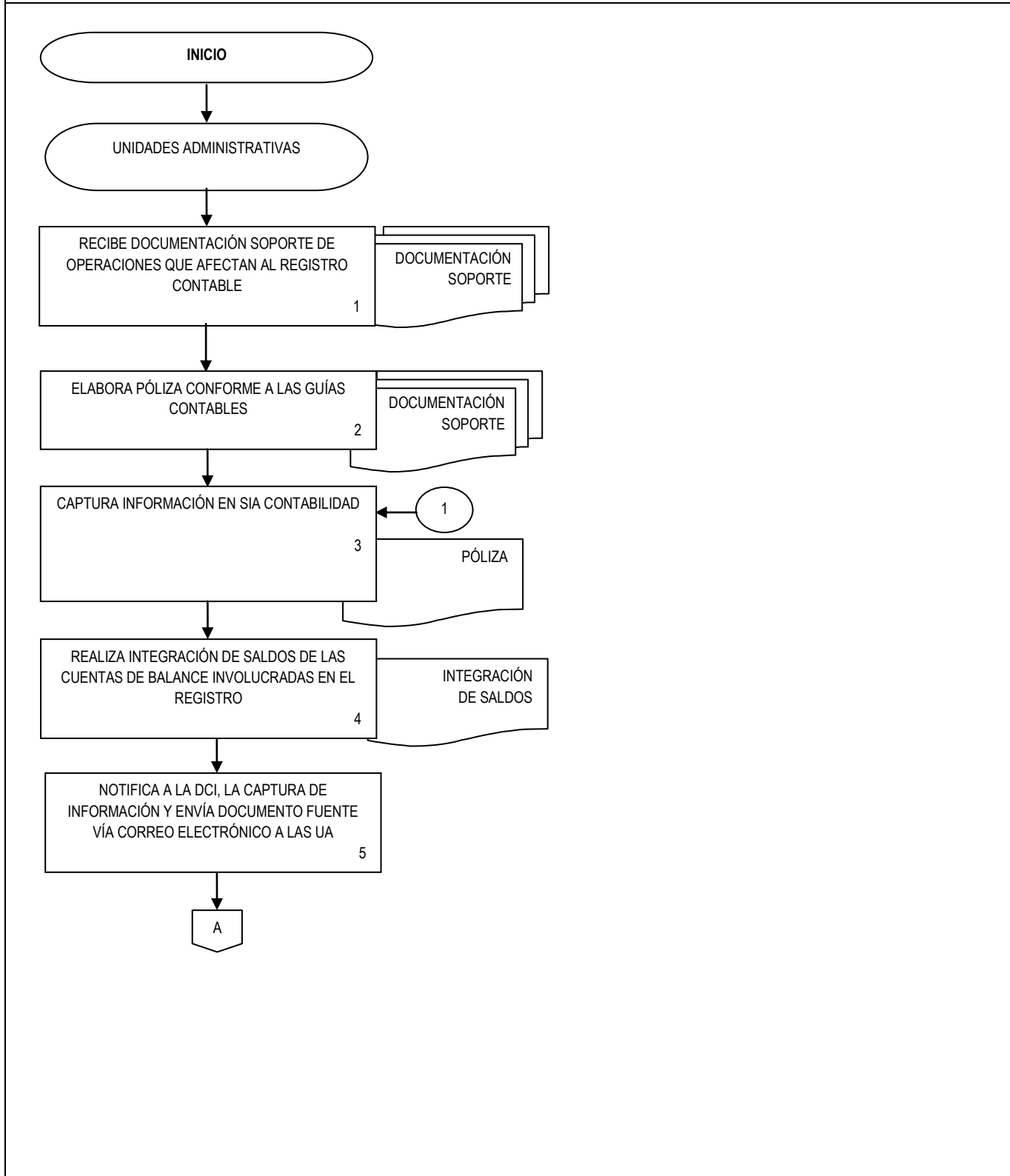
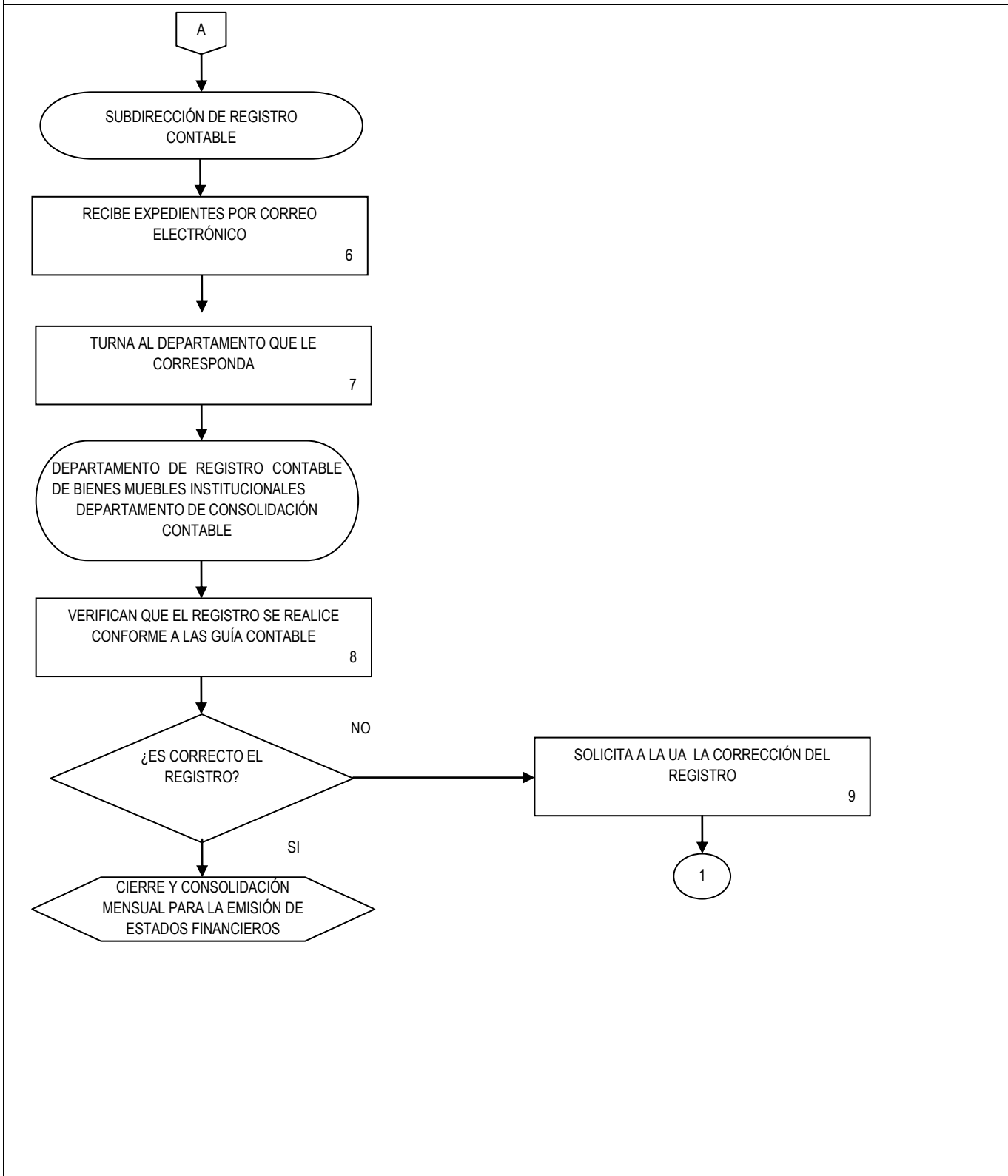


DIAGRAMA DE FLUJO
PROCEDIMIENTO: REGISTRO CONTABLE DE OTRAS OPERACIONES.





**INSTITUTO NACIONAL
DE ESTADÍSTICA Y GEOGRAFÍA**

**DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.**

| VIGENTE DESDE | | No. 751/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

9.13 REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

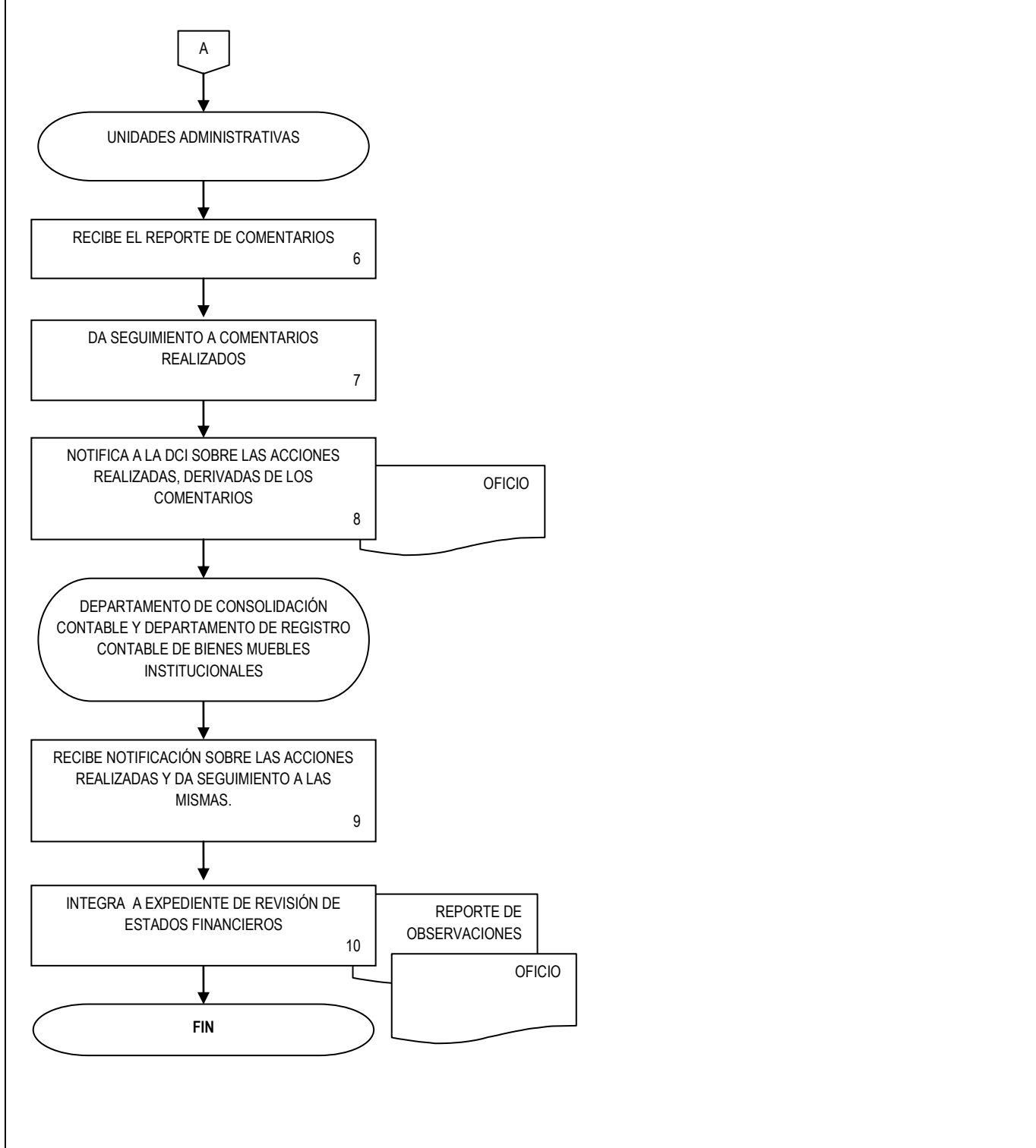
DESCRIPCIÓN NARRATIVA

PROCEDIMIENTO: REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

| RESPONSABLE | ACTIVIDAD | DOCUMENTOS | PC | SISTEMA |
|--|--|-----------------------------|----|---------|
| | Inicio. | | | |
| Unidad Administrativa | 1. Deposita en el SICI Estados Financieros, adjuntando archivos conforme al Índice de Estados Financieros. | Estados Financieros | | SICI |
| Departamento de Consolidación Contable y Departamento de Registro Contable de Bienes Muebles Institucionales | 2. Recibe correo electrónico del SICI, con la confirmación de la recepción de los Estados Financieros | | | SICI |
| | 3. Realiza la revisión de estados financieros de las UA | Estado Financiero de las UA | | |
| | 4. Elabora reporte "Análisis de la información presentada en Estados Financieros" de | Reporte de observaciones | | |
| | 5. Envía a la UA el reporte "Análisis de la información presentada en Estados Financieros" | Oficio | | |
| UA | 6. Recibe el reporte de comentarios | | | |
| | 7. Da seguimiento a comentarios realizados. | | | |
| | 8. Notifica a la DCI sobre las acciones realizadas, derivadas de los comentarios. | Oficio | | |
| Departamento de Consolidación Contable y Departamento de Registro Contable de Bienes Muebles Institucionales | 9. Recibe notificación sobre las acciones realizadas y da seguimiento a las mismas. | | | |
| | 10. Integra a expediente de revisión de estados financieros | Reporte de observaciones | | |
| | Fin de procedimiento | Oficio | | |

DIAGRAMA DE FLUJO

PROCEDIMIENTO: REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.



DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN,
ORGANIZACIÓN Y PRESUPUESTO.

| VIGENTE DESDE | | No. 754/755 |
|---------------|------|----------------|
| MES | AÑO | |
| 01 | 2014 | |

10. INTERPRETACIÓN

10. INTERPRETACIÓN.

La interpretación del presente Manual del Sistema Integral de Contabilidad Institucional Ejercicio 2014, para efectos administrativos corresponderá al Titular de la Dirección General Adjunta de Programación, Organización y Presupuesto, así como la atención de los casos no previstos por el mismo.

TRANSITORIO.

ÚNICO.- El presente Manual del Sistema Integral de Contabilidad Institucional entrará en vigor a partir del día siguiente de su publicación en la Normateca Interna del Instituto, dejando sin efecto al publicado en el mes de Julio 2014.

El Manual fue aprobado por el Director General de Adjunto de Programación, Organización y Presupuesto en el ejercicio de la atribución que le confiere lo dispuesto por la fracción I, del artículo 43 del Reglamento Interior del Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

Aguascalientes, Ags., a 19 de Diciembre de 2014

El Director General Adjunto de Programación, Organización y Presupuesto.


Luis María Zapata Ferrer.