



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.- GUÍA DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	1/87



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.- REGISTRO DE OPERACIONES FINANCIERO- PRESUPUESTALES, DE RECURSOS FISCALES

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	2/87



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.1.- ASIENTOS AL INICIO DEL EJERCICIO

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	3/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Póliza de apertura de ejercicio	Hoja de trabajo	Diario	10000 Activo 60000 De orden Deudoras	20000 Pasivo 40000 Hacienda Pública 60000 De Orden Acreedoras
02	Traspaso, al inicio del ejercicio, del saldo deudor de las cuentas 41102.- Resultado del Ejercicio, 41103 Rectificaciones a Resultados y 41201 Decrementos al patrimonio, a la cuenta 41101 Patrimonio.	Mayor de las cuentas 41102.- Resultados del Ejercicio, 41103.- Rectificaciones a Resultados y 41201.- Decrementos al Patrimonio	Diario	41101 Patrimonio	41102 Resultado del Ejercicio 41103 Rectificaciones a Resultados 41201 Decrementos al Patrimonio
03	Traspaso al inicio del ejercicio, del saldo acreedor de las cuentas 41102.- Resultado del Ejercicio, 41103 Rectificaciones a Resultados y 41202 Incrementos al Patrimonio, a la cuenta 41101.- Patrimonio. *Movimiento que afecta área central para reflejar el remanente del ejercicio y reintegros de años anteriores por enterar.	Mayor de las cuentas 41102.- Resultados del Ejercicio, 41103.- Rectificaciones a Resultados y 41202.- Incrementos al Patrimonio.	Diario	41102 Resultados del Ejercicio 41103 Rectificaciones a Resultados 41202 Incrementos al Patrimonio	41101 Patrimonio * 21205 Acreedores Diversos



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.2.- REGISTRO DE OPERACIONES PRESUPUESTALES

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	5/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Presupuesto de Egresos Original Autorizado.	Presupuesto autorizado.	Diario	61201 Presupuesto Por Ejercer	61202 Presupuesto Original Autorizado
02	Ampliaciones y adiciones líquidas al Presupuesto Autorizado.	Oficio de afectación presupuestaria.	Diario	61201 Presupuesto Por Ejercer	61215 Ampliaciones Presupuestarias
03	Reducciones Liquidadas al Presupuesto Autorizado.	Oficio de afectación presupuestaria.	Diario	(61201) Presupuesto Por Ejercer	
				61216 Reducciones Presupuestarias	
04	Pedidos y contratos celebrados.	Oficio de presupuesto comprometido.	Diario	61205 Presupuesto Comprometido	61201 Presupuesto Por Ejercer
05	Modificación a la alza de pedidos y contratos celebrados.	Oficio de presupuesto comprometido.	Diario	61205 Presupuesto Comprometido	61201 Presupuesto Por Ejercer
06	Cancelación parcial o total de pedidos y contratos celebrados	Oficio de presupuesto comprometido.	Diario	(61205) Presupuesto Comprometido	(61201) Presupuesto Por Ejercer
	CUENTAS POR LIQUIDAR AUTORIZADAS NO MINISTRADAS				
07	Cuentas por liquidar autorizadas por Tesorería Central, que se encuentran pendientes de ministrar en el último día hábil de cada mes y que contemplen pago de presupuesto comprometido	Cuenta por liquidar	Diario	61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado	61205 Presupuesto Comprometido
08	Cuentas por liquidar autorizadas por Tesorería Central, que se encuentran pendientes de ministrar en el último día hábil de cada mes y que no contemplen pago de presupuesto comprometido	Cuenta por liquidar	Diario	61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado	61201 Presupuesto Por Ejercer
09	Cuentas por Liquidar autorizadas, sin documentación comprobatoria con cargo al fondo rotatorio.	Cuenta por Liquidar de fondo Rotatorio	Diario	61205 Presupuesto Comprometido	61201 Presupuesto por Ejercer

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
10	Reintegros correspondientes a Cuentas por Liquidar de Fondo Rotatorio. NOTA: El registro de Presupuesto Comprometido se realiza en la subcuenta 9999 "Retiros por Regularizar en el MIPF"	Aviso de Reintegro de Fondo Rotatorio	Diario	(61205) Presupuesto Comprometido	(61201) Presupuesto por Ejercer
11	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.	Oficio de Comprobación de Gastos	Diario	61205 Presupuesto Comprometido	61201 Presupuesto por Ejercer



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.3.- SERVICIOS PERSONALES.

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	8/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Comprobación de cuenta por liquidar expedida 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	e) 11206 Deudores Diversos f) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros d) 52101 Costo de Operación De Programas d) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria b, f) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) 21212 Impuestos retenidos Derivados de Servicios Personales d) 61201 Presupuesto por Ejercer
02	Comprobación de cuenta por liquidar expedida para pagos ajenos, para el pago a terceros por descuentos a su favor.	Cuenta por liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria
03	Comprobación de cuenta por liquidar, expedida para pagos ajenos, para enterar a la SHCP los impuestos retenidos al personal Federal en el pago de nómina. a) Importe neto de la cuenta por liquidar. b) Descuentos de Ley, (ISR). c) Subsidio para el empleo.	Cuenta por liquidar	Diario	b) 21212 Impuestos Retenidos Derivados de Servicios personales	a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria c) 11206 Deudores Diversos
04	Comprobación de cuenta por liquidar, expedida para pagos ajenos a terceros por descuentos a su favor en las quincenas del mes, que incluyan aportaciones. a) Importe neto de la cuenta por liquidar. b) Pasivo de aportaciones a favor de terceros (afectación al costo). c) Importe bruto.	Cuenta por liquidar	Diario	a) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) 52101 Costo de Operación De Programas c) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria b) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) 61201 Presupuesto por Ejercer

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
05	Reintegros al presupuesto del año en curso 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 para el empleo.	Aviso de reintegro	Diario	e) (11206) Deudores Diversos a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria d) (52101) Costo de Operación De Programas d) (61214) Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	b) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) (21212) Impuestos Retenidos Derivados de Servicios Personales d) (61201) Presupuesto por Ejercer
06	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 (afectación al costo). c) Importe bruto.	Aviso de reintegro	Diario	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria a) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) (52101) Costo de Operación De Programas c) (61214) Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	b) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) (61201) Presupuesto por Ejercer
07	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) Crédito al Salario	Aviso de reintegro. Transferencia electrónica de fondos	Diario	e) (11206) Deudores Diversos a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria d) (52102) Costo de Operación de Programas de Años Anteriores d) (61210) Presupuesto Ejercido de Años Anteriores	b) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) (21212) Impuestos Retenidos Derivados de Servicios Personales d) (61211) Rectificaciones al Ejercicio del presupuesto de Años Anteriores

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
08	Comprobación de pagos anticipados.	Oficio de comprobación de Gasto	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61201 Presupuesto por Ejercer
09	Reintegro de recursos correspondientes a ejercicios anteriores (Sin clave programática). Comisiones Bancarias Nota: En caso de contar con dispensora exclusiva de servicios personales, se procederá a la regularización de comisiones bancarias conforme al apartado 1.1.4 Gasto Corriente, numeral 16. Para este caso se deberá dar trámite a la cuenta por liquidar y aviso de reintegro según corresponda. Retención de Responsabilidades	Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	11206 Deudores Diversos
10	Comprobación de cuenta por liquidar expedida para pago de nómina del año en curso, correspondiente a la prestación de servicios personales, que incluyan retenciones de responsabilidades 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	Cuenta por liquidar	Diario	e) 11206 Deudores Diversos d) 52101 Costo de Operación De Programas d) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria b) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) 21212 Impuestos retenidos Derivados de Servicios Personales d) 61201 Presupuesto por Ejercer

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
11	Comprobación de cuenta por liquidar, expedida para pago de retenciones de responsabilidades	Cuenta por liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria
12	Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de responsabilidades.	Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria (52101) Costo de Operación De Programas (61214) Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	(61201) Presupuesto por Ejercer
CUENTAS POR LIQUIDAR MINISTRADAS EN MES POSTERIOR AL DE SU AUTORIZACIÓN.					
13	Comprobación de Cuenta por Liquidar, de la cual se recibe la ministración de recursos en el mes posterior al de su autorización.	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado
14	Comprobación de Cuenta por Liquidar, que incluye retenciones a favor de terceros, de la cual se recibe la ministración de recursos en el mes posterior al de su autorización.	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
	REGISTRO DE MOVIMIENTOS GENERADOS EN EL MÓDULO DE INFORMACIÓN PRESUPUESTAL FINANCIERO (MIPF)				
15	Retiros de recursos presupuestarios, pendientes de registrar en el MIPF	Estado de cuenta Cuenta por liquidar	Diario	11206 Deudores Diversos	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal
16	Reclasificación de retiros registrados en el MIPF, referente al asiento anterior.	Cuenta por liquidar	Diario	(11206) Deudores Diversos	(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal
17	Comprobación registrada en el MIPF, pendiente de efectuar el retiro de recursos.	Cuenta por liquidar	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	21205 Acreedores Diversos
18	Reclasificación de la comprobación registrada en el MIPF, al momento de efectuarse el retiro, referente al asiento anterior.	Estado de cuenta Cuenta por liquidar	Diario	(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	(21205) Acreedores Diversos
19	Avisos de reintegro, pendientes de registrar la afectación presupuestaria en el MIPF	Estado de cuenta Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	21205 Acreedores Diversos
20	Reclasificación del aviso de reintegro, derivada de la afectación presupuestaria en el MIPF, referente al asiento anterior.	Aviso de Reintegro	Diario	(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	(21205) Acreedores Diversos
21	Reclasificación de saldos en rojo, de deducciones por recuperar	Cuenta por liquidar Integración de saldos	Diario	11206 Deudores Diversos	21204 Descuentos y Percepciones a favor de terceros
22	Saldo de deducciones recuperadas	Cuenta por liquidar o Aviso de reintegro	Diario	(11206) Deudores Diversos	(21204) (Descuentos y Percepciones a favor de terceros)



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.4.- GASTO CORRIENTE

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	14/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
GASTOS A COMPROBAR (MIPF FONDO ROTATORIO)					
01	Comprobación total o parcial de cuenta por liquidar expedida para pagos anticipados para gastos o viáticos y pasajes	Oficio de Comprobación de Gastos	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61205 Presupuesto Comprometido
02	Comprobación total o parcial de cuenta por liquidar expedida para pagos anticipados para gastos que incluya retenciones a favor de terceros. a) Importe neto de la cuenta por liquidar. b) Retenciones de ley (arrendamiento, honorarios, fletes, penalizaciones, 5 y 2 al millar) c) Importe bruto	Oficio de Comprobación de Gastos	Diario	c)52101 Costo de Operación de Programas c)61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria c)61205 Presupuesto Comprometido b)21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros
03	Reintegros al oficio de comprobación de gasto del año en curso.	Transferencia bancaria Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria (52101) Costo de Operación De Programas (61214) Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	(61201) Presupuesto por Ejercer
04	Comprobación de cuentas por liquidar expedida para regularización de las comisiones bancarias y gastos efectuados con fondos revolventes o fijos de caja chica.	Cuenta por liquidar	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61201 Presupuesto por Ejercer

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
05	<p>PAGO DE GASTOS</p> <p>Comprobación de Cuenta por Liquidar expedida para pago servicio telefónico, energía eléctrica, agua potable, arrendamiento comercial y bancario, asesoría, estudios e investigaciones, difusión e información, viáticos, traslado e instalación de personal, servicios que demanden la elaboración de actos y ceremonias oficiales, con recursos presupuestarios comprometidos.</p> <p>a) Importe neto de la cuenta por liquidar. b) Retenciones de ley (arrendamiento, honorarios, fletes, penalizaciones, 5 y 2 al millar). c) Importe bruto.</p>	Cuenta por liquidar.	Diario	<p>c) 52101 Costo de Operación De Programas</p> <p>c) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	<p>a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>b) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros</p> <p>c) 61205 Presupuesto Comprometido</p>
06	<p>Comprobación de cuenta por liquidar expedida para pago servicio telefónico, energía eléctrica, agua potable, arrendamiento comercial y bancario, asesoría, estudios e investigaciones, difusión e información, viáticos, traslado e instalación de personal, servicios que demanden la elaboración de actos y ceremonias oficiales, con recursos presupuestarios no comprometidos.</p> <p>a) Importe neto de la cuenta por liquidar. b) Retenciones de ley (arrendamiento, honorarios, fletes, penalizaciones, 5 y 2 al millar) c) Importe bruto.</p>	Cuenta por liquidar.	Diario	<p>c) 52101 Costo de Operación de Programas</p> <p>c) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	<p>13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>b) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros</p> <p>c) 61201 Presupuesto por Ejercer</p>
07	<p>Comprobación de cuenta por liquidar expedida para gastos de mantenimiento, conservación y reparación de bienes que permitan que estos se encuentren en condiciones de operación con recursos presupuestarios comprometidos.</p>	Cuenta por liquidar	Diario	<p>52101 Costo de Operación De Programas</p> <p>61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	<p>13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>61205 Presupuesto Comprometido</p>

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
08	Comprobación de cuenta por liquidar expedida para gastos de mantenimiento, conservación y reparación de bienes que permitan que estos se encuentren en condiciones de operación recursos presupuestarios no comprometidos.	Cuenta por liquidar	Diario	52101 Costo de Operación de Programas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61201 Presupuesto por Ejercer
09	Comprobación de cuenta por liquidar expedida por cualquier otro tipo de gasto no especificado en los conceptos anteriores, necesarios para el funcionamiento del Instituto, con recursos presupuestarios no comprometidos.	Cuenta por liquidar	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61201 Presupuesto por Ejercer
10	Comprobación de cuenta por liquidar expedida por cualquier otro tipo de gasto no especificado en los conceptos anteriores, necesarios para el funcionamiento del Instituto, con recursos presupuestarios comprometidos.	Cuenta por liquidar	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61205 Presupuesto Comprometido
11	Comprobación de cuenta por liquidar expedida para enteros. (ISR, IVA, Fletes, penalizaciones, 5 y 2 al millar) Nota: Para las UE que efectúan los enteros a la TESOFE anexar formulario 16 del SAT.	Cuenta por liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria
12	Reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de gastos.	Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria (52101) Costo de Operación De Programas (61214) Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	(61201) Presupuesto por Ejercer

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
13	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 (arrendamiento, honorarios, fletes, penalizaciones, 5 y 2 al millar). c) Importe bruto.	Aviso de reintegro	Diario	a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria c) (52101) Costo de Operación De Programas c) (61214) Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	b) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) (61201) Presupuesto por Ejercer
14	Rectificaciones al presupuesto de años anteriores de reintegros por concepto de gasto corriente.	Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria (52102) Costo de Operación De Programas de Años Anteriores (61210) Presupuesto Ejercido de Años Anteriores	(61211) Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores
15	Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por reintegros por concepto de gasto corriente. a) Importe neto del aviso de reintegro. b) Retenciones de ley (arrendamiento, honorarios, fletes, penalizaciones, 5 y 2 al millar). c) Importe bruto.	Aviso de reintegro	Diario	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria c) (52102) Costo de Operación De Programas de Años Anteriores c) (61210) Presupuesto Ejercido de Años Anteriores	b) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) (61211) Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores
16	Reintegro de recursos correspondientes a ejercicios anteriores (Sin clave programática)	Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	11206 Deudores Diversos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
17	<p>COMISIONES BANCARIAS Expedición de cuenta por liquidar para regularización de comisiones bancarias mensuales de cuentas dispensoras.</p> <p>Notas: -La cuenta por liquidar no se tramita ante el banco, únicamente se registra presupuestal y contablemente. -Por la devolución de comisiones bancarias de meses anteriores, se efectuará el ajuste al costo con aviso de reintegro sin trámite bancario. -La devolución de comisiones del mes en curso, se compensarán con las que cargue el banco en el mismo mes.</p> <p>ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS DE LOS CAPÍTULOS 2000 Y 3000.</p>	Cuenta por liquidar	Diario	<p>52101 Costo de Operación De Programas</p> <p>61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	<p>13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>61201 Presupuesto por Ejercer</p>
18	Comprobación de la cuenta por liquidar expedida por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes inventariables adquiridos con recursos presupuestales comprometidos	Cuenta por liquidar, factura, nota de remisión	Diario	<p>11213 Anticipo a Proveedores y Contratistas</p> <p>61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	<p>13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>61205 Presupuesto comprometido</p>
19	Finiquito de los anticipos a proveedores	Estado de cuenta contable.	Diario	<p>52101 Costo de Operación de Programas</p>	<p>11213 Anticipo a Proveedores y Contratistas</p>
20	Comprobación de reintegros al presupuesto del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes inventariables	Aviso de reintegro	Diario	<p>13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>(11213) Anticipo a Proveedores y Contratistas</p> <p>(61214) Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	<p>(61201) Presupuesto por ejercer</p>

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
21	CRÉDITOS SUJETOS A RESOLUCIÓN JUDICIAL Reintegro de recursos al presupuesto, de pagos anticipados a proveedores que correspondan a ejercicios anteriores.	Aviso de Reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria (11213) Anticipo a Proveedores y Contratistas (61210) Presupuesto Ejercido de Años Anteriores	(61211) Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores
22	Cuenta por liquidar expedida para la reposición de los recursos.	Cuenta por liquidar Acta del Ministerio Público	Diario	(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 11209 Créditos Sujetos a Resolución Judicial	
23	Aviso de reintegro por recuperación de los recursos.	Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	11209 Créditos Sujetos a Resolución Judicial
	CUENTAS POR LIQUIDAR MINISTRADAS EN MES POSTERIOR AL DE SU AUTORIZACIÓN.				
24	Comprobación de Cuenta por Liquidar, de la cual se recibe la ministración de recursos en el mes posterior al de su autorización.	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
27	Comprobación de Cuenta por Liquidar, que incluye retenciones a favor de terceros, de la cual se recibe la ministración de recursos en el mes posterior al de su autorización.	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros
28	Comprobación de Cuenta por Liquidar, correspondiente a pago de anticipo a proveedores, de la cual se recibe la ministración de recursos en el mes posterior al de su autorización.	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Diario	11213 Anticipo a Proveedores y Contratistas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros
<p>RECLASIFICACIÓN DE GASTO</p> <p>Asientos que afectan las Unidades Ejecutoras</p> <p>Unidad Emisora</p>					
29	Registro de reclasificación de gasto, cuando se transfiere a otra Unidad Ejecutora o Ámbito.	Oficio de Rectificación de Cuenta por Liquidar	Diario	(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	(11206) Deudores Diversos
30	Registro de reclasificación de recursos ministrados cuando se trasfiere el gasto, a otra Unidad Ejecutora o Ámbito.	Oficio de Rectificación de Cuenta por Liquidar	Diario	(11206) Deudores Diversos	(41205) Transferencia de Recursos a Órganos Desconcentrados

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
	Unidad receptora				
31	Registro de reclasificación de gasto, cuando se transfiere de otra Unidad Ejecutora o Ámbito.	Oficio de Rectificación de Cuenta por Liquidar	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	11206 Deudores Diversos
32	Registro de reclasificación de recursos ministrados cuando se transfiere el gasto, de otra UE o Ámbito.	Oficio de Rectificación de Cuenta por Liquidar	Diario	11206 Deudores Diversos	41205 Transferencia de Recursos a Órganos Desconcentrados
	Asiento que afecta Área Central				
33	Registro de reclasificación de recursos entre ámbito o Unidad Ejecutora	Oficio de Rectificación de Cuenta por Liquidar	Diario	(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	
	REGISTRO DE MOVIMIENTOS GENERADOS EN EL MÓDULO DE INFORMACIÓN PRESUPUESTAL FINANCIERO (MIPF)				
34	Retiros de recursos presupuestarios, pendientes de registrar en el MIPF	Estado de cuenta Cuenta por liquidar	Diario	11206 Deudores Diversos	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal
35	Reclasificación de retiros registrados en el MIPF, referente al asiento anterior.	Cuenta por liquidar	Diario	(11206) Deudores Diversos	(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal
36	Comprobación registrada en el MIPF, pendiente de efectuar el retiro de recursos.	Cuenta por liquidar	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	21205 Acreedores Diversos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
37	Reclasificación de la comprobación registrada en el MIPF, al momento de efectuarse el retiro, referente al asiento anterior.	Estado de cuenta Cuenta por liquidar	Diario	(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	(21205) Acreedores Diversos
38	Avisos de reintegro, pendientes de registrar la afectación presupuestaria en el MIPF	Estado de cuenta Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	21205 Acreedores Diversos
39	Reclasificación del aviso de reintegro, derivada de la afectación presupuestaria en el MIPF, referente al asiento anterior.	Aviso de Reintegro	Diario	(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	(21205) Acreedores Diversos



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.5.- HONORARIOS

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	24/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Comprobación de cuenta por liquidar, expedida para el pago de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente, con recursos presupuestarios comprometidos a) Importe neto de la cuenta por liquidar. b) Retenciones de ley (IVA e ISR). c) Importe bruto.	Cuenta por liquidar.	Diario	c) 52101 Costo de Operación De Programas c) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria b) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) 61205 Presupuesto Comprometido
02	Comprobación de cuenta por liquidar, expedida para el pago de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente, con recursos presupuestarios no comprometidos. a) Importe neto de la cuenta por liquidar. b) Retenciones de ley (IVA e ISR), c) Importe bruto.	Cuenta por liquidar.	Diario	c) 52101 Costo de Operación De Programas c) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria b) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) 61201 Presupuesto por ejercer
03	Comprobación de cuenta por liquidar expedida para entero del Impuesto Sobre la Renta (ISR) e Impuesto al Valor Agregado (IVA).	Cuenta por liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria
04	Reintegros al presupuesto del año en curso 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. c) Importe bruto.	Aviso de reintegro	Diario	a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria c) (52101) Costo de Operación De Programas c) (61214) Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	b) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) (61201) Presupuesto por Ejercer

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
05	<p>Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.</p> <p>a) Importe neto del aviso de reintegro. b) Retenciones de ley. c) Importe bruto.</p> <p align="center">CUENTAS POR LIQUIDAR MINISTRADAS EN MES POSTERIOR AL DE SU AUTORIZACIÓN.</p>	Aviso de reintegro	Diario	<p>a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>c) (52102) Costo de Operación De Programas de Años Anteriores</p> <p>c) (61210) Presupuesto Ejercido de Años Anteriores</p>	<p>b) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros</p> <p>c) (61211) Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores</p>
06	<p>Comprobación de Cuenta por Liquidar, que incluye retenciones a favor de terceros, de la cual se recibe la ministración de recursos en el mes posterior al de su autorización.</p>	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Diario	<p>52101 Costo de Operación De Programas</p> <p>61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	<p>13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado</p> <p>21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros</p>



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

**1.1.6.- CUENTA DE CHEQUES, FONDO REVOLVENTE;
COMISIONES BANCARIAS Y FIJO DE CAJA CHICA**

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	27/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Cuenta por liquidar expedida para la integración del fondo revolvente para comisiones bancarias y fijo de caja chica.	Cuenta por liquidar. Recibos de asignación	Diario	(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 13110 Unidades Administrativas Deudoras	
02	Recepción para la asignación de fondos revolventes para comisiones bancarias.	Traspaso bancario	Ingreso	11203 Bancos	23113 Entidades y Dependencias Acreedoras
03	Recepción para la asignación de fondos de caja chica.	Traspaso bancario	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
04	Asignación de los fondos fijos de caja chica.	Solicitud de cheque	Cheque	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
05	Registro de comisiones bancarias derivadas de los servicios prestados. Notas: Para la regularización de estos recursos se procede conforme el Numeral 04 de Gasto Corriente.	Aviso de cargo y/o estado de cuenta.	Egreso	11206 Deudores Diversos	11203 Bancos
06	Depósito por concepto de regularización de comisiones bancarias.	Ficha de depósito	Ingreso.	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos
07	Bonificación de comisiones bancarias.	Estado de cuenta	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
08	Retiro de recursos para reintegrar a la cuenta dispersora, la bonificación de comisiones de meses anteriores. Nota: La bonificación de comisiones dentro del mismo mes, se compensan con las comisiones del mes.	Transferencia electrónica de fondos.	Cheque	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
09	Depósito por la recepción de los intereses o rendimientos bancarios.	Estado de cuenta y/o aviso de abono	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
10	Por el entero de recursos por concepto de rendimientos bancarios.	Ficha de depósito o Transferencia electrónica de fondos	Cheque Ó Egreso	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
11	Cancelación de cheques en tránsito con antigüedad mayor a 90 días, previa solicitud de bloqueo al banco y consulta con el beneficiario respectivo.	Oficio enviado al banco.	Diario		(11203) Bancos 21205 Acreedores Diversos
12	Efectivo remitido a la Unidad Ejecutora por la cancelación de cheques en tránsito con una antigüedad mayor de un año.	Transferencia electrónica de fondos.	Egreso	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
13	Depósito por reintegros presupuestarios de años en curso.	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
14	Retiro para depósito en cuenta dispersora correspondiente a los reintegros presupuestarios de año en curso.	Póliza de cheque Transferencia electrónica de fondos.	Cheque Ó Egreso	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
15	Depósito por reintegros presupuestarios de años anteriores.	Oficio	Diario	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
16	Efectivo remitido a la Dirección de Contabilidad Institucional por concepto de reintegros presupuestarios de años anteriores.	Oficio de la Dirección General o Regional Solicitud y Transferencia electrónica de fondos. Traspaso bancario	Egreso	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
17	Depósito en la Unidad Ejecutora para el pago a terceros beneficiarios de nómina, en los casos indicados.	Ficha de Depósito Transferencia bancaria.	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores diversos
18	Por el pago a los beneficiarios de nómina en los casos indicados.	Solicitud de cheque Transferencia bancaria	Cheque o Traspaso bancario	21205 Acreedores diversos	11203 Bancos
19	Depósito de recursos ajenos que no afectan el presupuesto del ejercicio actual y al presupuesto de ejercicios anteriores. (Comodatos, venta de desecho de papel, matriculas entre otros).	Ficha de depósito. Transferencia bancaria.	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
20	Por el entero de recursos del numeral anterior.	Ficha de depósito Transferencia bancaria	Cheque	21205 Acreedores Diversos	21203 Bancos
21	Venta o recuperación de recursos; bienes inventariables y de bienes de consumo.	Ficha de depósito Transferencia bancaria Relación de bienes inventariables	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores diversos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
22	Por el entero de recursos del numeral anterior.	Transferencia bancaria	Egreso	21205 Acreedores diversos	11203 Bancos
23	Recuperación de los fondos fijos de caja chica asignados.	Transferencia bancaria Aviso de reintegro	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores diversos
24	Retiro por concepto de reintegro de fondos fijos de caja chica.	Transferencia bancaria Aviso de reintegro	Egreso	21205 Acreedores diversos	11203 Bancos
25	Retiro por de fondos rovolventes asignados para comisiones bancarias.	Transferencia bancaria Aviso de reintegro	Egreso	23113 Unidades Administrativas Acreedoras	11203 Bancos
26	Expedición del Aviso de reintegro de los fondos revolventes para comisiones bancarias y fijos de caja chica.	Transferencia bancaria Aviso de reintegro	Diario		(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 13110 Unidades Administrativas Deudoras
Cuentas de Enlace					
27	Depósito en la Unidad Ejecutora para el pago a terceros beneficiarios de viáticos y pasajes, en los casos indicados.	Transferencia bancaria	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores diversos
28	Por el traspaso a cuenta de cheques de gasto corriente, para pago a los beneficiarios de viáticos y pasajes, en los casos indicados.	Transferencia bancaria	Egreso	21205 Acreedores diversos	11203 Bancos
29	Registro de comisiones bancarias derivadas de los servicios prestados.	Aviso de cargo y/o estado de cuenta.	Egreso	11206 Deudores Diversos	11203 Bancos
Notas:					
Para la regularización de estos recursos se procede conforme el Numeral 04 de Gasto Corriente.					
30	Depósito por concepto de regularización de comisiones bancarias.	Transferencia bancaria	Ingreso.	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.7.- INVENTARIOS

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	31/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	<p>Comprobación de la de cuenta por liquidar expedida por concepto de recepción de bienes inventariables adquiridos con recursos presupuestales comprometidos.</p> <p>a) Por el importe neto de la cuenta por liquidar. b) Por los impuestos causados por la adquisición de bienes inventariables c) Precio de costo del mueble. d) Por el importe bruto de la cuenta por liquidar:</p> <p>Nota. El registro del los muebles es con base al costo de adquisición (no incluye impuestos).</p>	<p>Cuenta por liquidar aviso de alta, nota de entrada, factura, nota de remisión,</p>	<p>Diario</p>	<p>c) 12201 Mobiliario y Equipo</p> <p>c) 12202 Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos</p> <p>c) 12203 Maquinaria, Herramientas y Aparatos</p> <p>b) 52101 Costo de Operación de Programas</p> <p>d) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	<p>a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>d) 61205 Presupuesto Comprometido</p>
02	<p>Comprobación de cuenta por liquidar expedida por concepto de recepción de bienes muebles inventariables adquiridos con recursos presupuestales no comprometidos.</p> <p>a) Por el importe neto de la cuenta por liquidar b) Por los impuestos causados por la adquisición de bienes inventariables. c) Precio de costo del mueble. d) Por el importe bruto de la cuenta por liquidar</p> <p>Nota. El registro del los muebles es con base al costo de adquisición (no incluye impuestos).</p>	<p>Aviso de alta, nota de entrada, factura, nota de remisión, titulo de propiedad y escritura.</p>	<p>Diario</p>	<p>c) 12201 Mobiliario y Equipo</p> <p>c) 12202 Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos</p> <p>c) 12203 Maquinaria, Herramientas. y Aparatos</p> <p>b) 52101 Costo de Operación de Programas</p> <p>d) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	<p>a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>d) 61201 Presupuesto por Ejercer</p>

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
03	Comprobación de la cuenta por liquidar expedida por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes inventariables adquiridos con recursos presupuestales comprometidos.	Cuenta por liquidar, factura, nota de remisión.	Diario	11213 Anticipo a Proveedores y Contratistas	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria
04	Finiquito de los anticipos a proveedores de bienes inventariables adquiridos. a) Por el importe bruto de la(s) cuenta(s) por liquidar b) Por los impuestos causados por la adquisición de bienes inventariables. c) Precio de costo del mueble. Nota. El registro del los muebles es con base al costo de adquisición (no incluye impuestos).	Aviso de alta, auxiliar contable.	Diario	61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado c) 12201 Mobiliario y Equipo c) 12202 Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos c) 12203 Maquinaria, Herramientas y Aparatos b) 52101 Costo de Operación de Programas	61205 Presupuesto Comprometido a)11213 Anticipo a Proveedores y Contratistas
05	Donaciones de bienes inventariables recibidas de entidades no comprendidas dentro del sector central.	Acta de donación, aviso de alta, nota de entrada.	Diario	12201 Mobiliario y Equipo 12202 Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos 12203 Maquinaria, Herramientas y Aparatos	41202 Incrementos al Patrimonio
06	Donaciones de bienes inventariables otorgadas a otras entidades no comprendidas dentro del sector central.	Acta de donación, aviso de baja, nota de salida.	Diario	41201 Decrementos al Patrimonio	12201 Mobiliario y Equipo 12202 Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos 12203 Maquinaria, Herramientas. y Aparatos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
07	Por la alta bienes de mobiliario y equipo elaborado por personal del Instituto, costo de los bienes de consumo más gastos de transformación.	Aviso de elaboración, con cuenta de gastos.	Diario	12201 Mobiliario y Equipo	41202 Incrementos al Patrimonio
08	Comprobación de cuenta por liquidar expedida para el pago de instalaciones, adaptaciones, y mejoras de bienes inventariables con recursos presupuestarios comprometidos. a) Por el importe neto de la cuenta por liquidar. b) Por los impuestos causados por la adquisición de bienes inventariables. c) Precio de costo del mueble. d) Por el importe bruto de la cuenta por liquidar.	Cuenta por liquidar.	Diario	c) 12201 Mobiliario y Equipo c) 12202 Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos c) 12203 Maquinaria, Herramientas y Aparatos b) 52101 Costo de Operación de Programas d) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria d) 61205 Presupuesto Comprometido
09	Comprobación de cuenta por liquidar expedida para el pago de instalaciones, adaptaciones, y mejoras de bienes inventariables con recursos presupuestarios no comprometidos. a) Por el importe neto de la cuenta por liquidar. b) Por los impuestos causados por la adquisición de bienes inventariables c) Precio de costo del mueble. d) Por el importe bruto de la cuenta por liquidar	Cuenta por liquidar	Diario	c) 12201 Mobiliario y Equipo c) 12202 Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos c) 12203 Maquinaria, herramientas y aparatos b) 52101 Costo de Operación de Programas d) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria d) 61201 Presupuesto por Ejercer

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
10	<p>Reintegros al presupuesto del año en curso, provenientes de adquisición de bienes inventariables.</p> <p>a) Por el importe neto del aviso de reintegro b) Por los impuestos causados por la adquisición de bienes inventariables c) precio de costo del mueble o inmueble. d) Por el importe bruto del aviso de reintegro</p>	Aviso de reintegro	Diario	<p>a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>c) (12201) Mobiliario y Equipo</p> <p>c) (12202) Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos</p> <p>c) (12203) Maquinaria, Herramientas y Aparatos</p> <p>b) (52101) Costo de Operación de Programas</p> <p>d) (61214) Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	d) (61201) Presupuesto por Ejercer
11	<p>Rectificaciones al presupuesto de egresos de años anteriores por reintegros efectuados cuyos importes no fueron amortizados o devolución de los mismos.</p> <p>a) Por el importe neto del aviso de reintegro b) Por los impuestos causados por la adquisición de bienes inventariables. c) Por el importe bruto del aviso de reintegro d) Por el importe de la estimación del costo del bien.</p>	Aviso de reintegro	Diario	<p>a)31106 Reintegros Presupuestarios de Años Anteriores</p> <p>d) (12201) Mobiliario y Equipo</p> <p>d) (12202) Vehículos, Terrestres. Marítimos y Aéreos</p> <p>d) (12203) Maquinaria, Herramientas y Aparatos</p> <p>c) (61210) Presupuesto Ejercido de años Anteriores</p> <p>b) (52102) Costo de Operación de Programa de Años Anteriores</p>	c) (61211) Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
12	Comprobación del aviso de reintegro del año en curso, por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes inventariables.	Aviso de reintegro	Diario	(11213) Anticipo a Proveedores y Contratistas 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria (61214) Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	(61201) Presupuesto por ejercer
REMESAS DE BIENES MUEBLES					
13	Remesas de bienes inventariables, enviadas a Unidades Administrativas de la misma dependencia.	Orden de Traspaso	Diario	12206 Remesas de Bienes Muebles	12201 Mobiliario y Equipo 12202 Vehículos terrestres, marítimos y aéreos. 12203 Maquinaria, Herramientas y Aparatos
14	Recepción de remesas de bienes inventariables, provenientes de la misma dependencia.	Orden de Traspaso	Diario	12201 Mobiliario y Equipo 12202 Vehículos terrestres, marítimos y aéreos 12203 Maquinaria, herramientas y aparatos	41202 Incrementos al patrimonio
15	Confirmación de remesas recibidas en la Unidad Ejecutora destino.	Reporte de órdenes de traspaso de activo fijo	Diario	41201 Decrementos al Patrimonio	12206 Remesas de bienes muebles
16	Asiento mensual de eliminación por consolidación de información (Asiento que afecta Área Central).	Catálogo de cuentas	Diario	41202 Incrementos al Patrimonio	41201 Decrementos al patrimonio

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
17	BAJAS DE BIENES Baja de bienes inventariables, por causa de inutilización, obsolescencia, enajenaciones y siniestros.	Formato 16, factura y reporte de bajas	Diario	41201 Decrementos al Patrimonio	12201 Mobiliario y Equipo 12202 Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos 12203 Maquinaria, Herramientas y Aparatos
18	CUENTAS POR LIQUIDAR MINISTRADAS EN MES POSTERIOR AL DE SU AUTORIZACIÓN. Comprobación de Cuenta por Liquidar expedida para adquisiciones de bienes muebles inventariables, de la cual se recibe la ministración de recursos en el mes posterior al de su autorización. a) Importe neto de la cuenta por liquidar b) Valor del bien sin incluir Impuestos c) Importe de los impuestos causados por adquisiciones d) Importe bruto de la cuenta por liquidar	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Diario	b)12201 Mobiliario y Equipo de Oficina A b)12203 Maquinaria, Herramientas y Aparatos c)52101 Costo de Operación de Programas d)61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria d)61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado
19	Comprobación de la cuenta por liquidar expedida por concepto de pago anticipado a proveedores para adquisiciones de bienes inventariables, de la cual se recibe la ministración de recursos en el mes posterior al de su autorización.	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Diario	11213 Anticipo a Proveedores y Contratistas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.8.- OBRA PÚBLICA

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	38/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	<p>Comprobación de la cuenta por liquidar expedida por concepto de pago anticipado a proveedores para obras en proceso con recursos presupuestales.</p> <p>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; 1% para Obras de beneficio social y otros 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.</p>	Cuenta por liquidar, factura, nota de remisión.	Diario	<p>b) 11213 Anticipo a Proveedores y Contratistas</p> <p>f) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	<p>a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal</p> <p>c, d,-e) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros</p> <p>f) 61201 Presupuesto por Ejercer</p> <p>Ó</p> <p>f) 61205 Presupuesto Comprometido</p>
02	<p>Comprobación de cuenta por liquidar expedida para pago de estimaciones de avance de obras.</p> <p>a) Por el importe neto de la CXL b) Por los impuestos causados (IVA). c) Retenciones de Ley. d) 2 al millar para el Instituto de Capacitación de los Trabajadores de la Industria de la Construcción; 1% para Obras de beneficio social y otros 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. h) Por el importe bruto de la CxL. Excluyendo los impuestos causados (2 y 5 al millar) g) Por el importe bruto. Excluyendo los impuestos causados (IVA) h) Importe de la amortización</p>	Cuenta por liquidar Estimación de avance de obras.	Diario	<p>g) 12501 Obras en Proceso</p> <p>b) 52101 Costo de Operación de Programas</p> <p>f) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado</p>	<p>h) 11213 Anticipo a Proveedores y contratistas</p> <p>a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal</p> <p>c, d,-e) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros</p> <p>f) 61201 Presupuesto por Ejercer</p> <p>Ó</p> <p>f) 61205 Presupuesto Comprometido</p>

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
03	Comprobación de cuenta por liquidar, expedida para enterar los descuentos retenidos a favor de terceros Institucionales.	Cuenta por liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal
04	Comprobación de Cuentas por Liquidar por la entrega al Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos del 2 al millar para capacitación a los trabajadores de la industria de la construcción, descontado a contratistas.	Cuenta por liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal
05	Comprobación de gastos indirectos efectuados en obras, con recursos presupuestarios comprometidos y no comprometidos. a) Por el importe neto de la CXL b) Por los impuestos causados (IVA) c) Por el valor de adquisición de la obra (sin IVA) d) Por el importe bruto de la CXL	Cuenta por liquidar	Diario	c) 12501 Obras en Proceso b) 52101 Costo de Operación de Programas d) 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal d) 61201 Presupuesto por Ejercer ó d) 61205 Presupuesto Comprometido
06	Comprobación expedición de Cuentas por Liquidar para enterar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los impuestos retenidos a contratistas y 5 al millar.	Cuenta por liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria
07	Reintegros al presupuesto del año en curso por concepto de obras.	Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria (12501) Obras en Proceso (61214) Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	(61201) Presupuesto por Ejercer

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
08	Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por reintegros provenientes de obras.	Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria (12501) Obras en Proceso (61210) Presupuesto Ejercido de Años Anteriores	(61211) Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores
09	Costo de las obras terminadas y entregadas, que pasen a formar parte de los bienes inmuebles del Instituto.	Acta de terminación de la obra	Diario	12502 Inmuebles	12501 Obras en Proceso
CUENTAS POR LIQUIDAR MINISTRADAS EN MES POSTERIOR AL DE SU AUTORIZACIÓN.					
10	Comprobación de Cuenta por Liquidar expedida para pago de obras y estimaciones de avance de obra, de la cual se recibe la ministración de recursos en el mes posterior al de su autorización. a) Importe neto de la cuenta por liquidar b) Valor del bien sin incluir Impuestos c) Importe de los impuestos causados por adquisiciones d) Importe bruto de la cuenta por liquidar	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Diario	b)12501 Obras en Proceso c)52101 Costo de Operación de Programas d)61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria d)61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado c)21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros
11	Comprobación de la cuenta por liquidar expedida por concepto de pago anticipado a proveedores para la ejecución de obra pública, de la cual se recibe la ministración de recursos en el mes posterior al de su autorización.	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Diario	11213 Anticipo a Proveedores y Contratistas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
12	Comprobación de la cuenta por liquidar expedida por concepto de pago anticipado a proveedores para la ejecución de obra pública, que incluya retenciones a favor de terceros, de la cual se recibe la ministración de recursos en el mes posterior al de su autorización.	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Diario	11213 Anticipo a Proveedores y Contratistas 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.9.- ALMACENES DE BIENES DE CONSUMO

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	43/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
MOVIMIENTOS DE ALMACÉN					
01	Por la recepción de bienes de consumo en los almacenes. a) Por el precio de costo de adquisición. b) Por los impuestos causados. c) Por el importe del valor de adquisición más los impuestos causados (pago al proveedor).	-Informe general de estradas - Resumen de movimientos por partida del (SIGA)	Diario	a) 11301 Almacenes b) 52101 Costo de Operación de Programas c) (52101) Costo de Operación de Programas	
02	Entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la misma área.	-Informe general de salidas (SIGA)	Diario	52101 Costo de Operación de Programas	11301 Almacenes
REMESAS DE BIENES DE CONSUMO					
03	Remesas de bienes de consumo enviadas a unidades administrativas de la misma entidad.	Informe general de salidas (Ordenes de Traspaso SIGA)	Diario	11302 Remesas de Bienes de Consumo	11301 Almacenes
04	Confirmación de la remesas recibidas en unidad ejecutora destino	Reporte de confirmación de transferencias	Diario	41201 Decrementos al Patrimonio	11302 Remesas de Bienes de Consumo
05	Recepción de bienes de consumo de unidades administrativa de la misma entidad.	Informe general de entradas (ordenes de Traspaso SIGA)	Diario	11301 Almacenes	41202 Incrementos al patrimonio
OTRAS ALTAS Y BAJAS					
06	Baja de bienes inventariables por causa de inutilización, obsolescencia, caso fortuito o de fuerza mayor, así como donaciones.	Acta de baja, destrucción y solicitud de baja Contrato de donación	Diario	41201 Decrementos al Patrimonio	11301 Almacenes
07	Desperdicios y/o partes aprovechables de bienes de consumo así como sobrantes en inventarios físicos.	Nota de entrada, aviso de alta	Diario	11301 Almacenes	41202 Incrementos al Patrimonio
08	Devolución de bienes de consumo entregados en el ejercicio actual, no utilizados por las áreas solicitantes.	-Informe general de entradas	Diario	(52101) Costo de Operación de Programas	(11301) Almacenes

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
09	Devolución de bienes de consumo entregados en ejercicios anteriores, no utilizados por las áreas solicitantes.	-Informe general de entradas	Diario	(52102) Costo de Operación de Programas de Años Anteriores	(11301) Almacenes
10	Venta de desperdicios y/o partes aprovechables de bienes de consumo sancionada por autoridad competente. (Asiento que afecta la Unidad Ejecutora)	Cheque de caja a favor de la TESOFE.	Diario	41201 Decrementos al Patrimonio	11301 Almacenes
REVALUACIÓN DE INVENTARIOS					
11	Diferencia por reevaluación de inventarios, por faltantes	Conciliación del Área Financiera con Recursos Materiales	Diario	52101 Costo de Operación de Programas	11301 Almacenes
12	Diferencia por reevaluación de inventarios, por sobrantes	Conciliación del Área Financiera con Recursos Materiales	Diario	(52101) Costo de Operación de Programas 11301 Almacenes	
Nota: La diferencia por faltantes y sobrantes, es únicamente la generada por variación en los precios.					
Asiento que afecta Área Central					
13	Asiento mensual de eliminación por consolidación de información	Catálogos de cuenta	Diario	41202 Decrementos al Patrimonio	41201 Incrementos al patrimonio



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.10.- TRANSFERENCIAS DE BIENES INVENTARIABLES

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	46/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Transferencias Recepción de bienes inventariables provenientes de transferencias de otras dependencias formalizadas mediante acta.	Reporte de SIGA Reporte de altas y bajas de activo fijo adicionando: Acta de transferencia, aviso de alta, nota de entrada.	Diario	11301 almacenes 12201 Mobiliario y Equipo 12202 Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos 12502 Inmuebles	41203 Transferencias de Bienes Inventariables
02	Bienes inventariables transferidos formalmente a otras dependencias, mediante acta.	Reporte de SIGA Reporte de altas y bajas de activo fijo adicionando : Acta de transferencia, aviso de baja, nota de salida.	Diario	41203 Transferencias de Bienes Inventariables	11301 almacenes 12201 Mobiliario y Equipo 12202 Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos 12502 Inmuebles
03	Autorización de transferencias de bienes inventariables a otras dependencias.	Solicitud de traspaso de saldos y oficio de autorización de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública.	Diario	41201 Decrementos al Patrimonio	41203 Transferencias de Bienes Inventariables
04	Autorización de transferencias de bienes inventariables provenientes de otras dependencias.	Solicitud de traspaso de saldos y oficio de autorización de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública.	Diario	41203 Transferencias de Bienes Inventariables	41202 Incrementos al Patrimonio



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.11.- BIENES DERIVADOS DE EMBARGO, ADJUDICADOS, ASEGURAMIENTO Y DACIÓN EN PAGO

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	48/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Expedición de las cuentas por liquidar certificadas para el pago de adjudicaciones, expropiaciones e indemnizaciones de bienes inventariables y de proceder el registro del beneficio resultante entre el valor nominal del bien y el de adquisición.	Cuenta por liquidar Factura	Diario	12201 Mobiliario y Equipo a 12502 Inmuebles 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 51201 Beneficios Diversos 61201 Presupuesto por Ejercer
02	Adquisición de bienes inventariables, provenientes de operaciones en dación de pago. NOTA: El registro en la cuenta 51201.- Beneficios Diversos será por la diferencia entre el importe pagado y el valor de factura del bien.	Cuenta por liquidar Factura		12201 Mobiliario y Equipo a 12502 Inmuebles 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 51201 Beneficios Diversos 61201 Presupuesto por Ejercer



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.12.- PASIVO CIRCULANTE

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	50/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Creación de Pasivo Circulante, al cierre del ejercicio por los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso.	Relación de Pasivo Circulante	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado	21205 Acreedores Diversos 61205 Presupuesto Comprometido
02	Creación de Pasivo Circulante, al cierre del ejercicio por la adquisición de bienes Inventariables devengados no pagados al 31 de diciembre del año en curso. a) Por el precio de costo del bien b) Por los impuestos causados por la adquisición de bienes inventariables c) Por el importe bruto	Relación de Pasivo Circulante	Diario	a) 12201 Mobiliario y Equipo a) 12202 Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos a) 12203 Maquinaria, Herramientas y Aparatos a) 12502 Inmuebles b) 52101 Costo de Operación de Programas c) 61206 Presupuesto Ejercido Devengado no Pagado	c) 21205 Acreedores Diversos c) 61205 Presupuesto Comprometido
03	Recursos de pasivo circulante por ministrar (asiento que afectan las UE)	Relación de Pasivo Circulante	Diario	11206 Deudores Diversos	41205 Trasferencias de Recursos a Órganos Desconcentrados
04	Al inicio del ejercicio, por el traspaso a la cuenta 21103.- Adeudos de Años Anteriores del pasivo devengado no pagado correspondiente al año anterior, integrado por el saldo de la cuenta 21205 Acreedores Diversos.	Estados de cuenta	Diario	21205 Acreedores Diversos	21103 Adeudos de Años Anteriores

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
06	Por el retiro de recursos de pasivo circulante de pagos centralizados. (Asientos que afectan las UE).	Cuenta por liquidar	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	11206 Deudores Diversos
07	Registro de cuentas por liquidar expedidas para pagos de adeudos 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 por liquidar	Diario	b) 21103 Adeudos de Años Anteriores b)61210 Presupuesto Ejercido de Años Anteriores	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria c) 21204 Descuentos y Percepciones a favor de Terceros b)61211 Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores
08	Expedición de Cuenta por liquidar para cubrir importes de las retenciones a favor de terceros.	Cuenta por Liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal
09	Expedición de Cuenta por liquidar para cubrir importes de las aportaciones favor de terceros.	Cuenta por Liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria
10	Cancelación de adeudos del año anterior por gastos estimados en exceso.	Oficio de cancelación de presupuesto comprometido.	Diario	(52102) Costo de operación de Programas de Años Anteriores (61210) Presupuesto Ejercido de Años Anteriores	(21103) Adeudos de años anteriores (61211) Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
11	Cancelación de Adeudos de Años Anteriores por gastos estimados en exceso de bienes inventariables.	Aviso de abono	Diario	(12201) Mobiliario y Equipo (12202) Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos (12203) Maquinaria, Herramientas y Aparatos (12502) Inmuebles (52102) Costo de Operación de Programas (61210) Presupuesto Ejercido de Años Anteriores	(21103) Adeudos de años anteriores (61211) Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores

ÁREA QUE ELABORÓ:

VIGENTE DESDE:

PÁGINA:

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

01 DE ENERO DEL 2008

53/87



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.13.- REGISTRO FINANCIERO

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	54/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
	Registros que afecta Área Central				
01	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	11203 Bancos	41205 Transferencia de Recursos a Órganos Desconcentrados
02	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	(11203) Bancos	(41205) Transferencia de Recursos a Órganos Desconcentrados
03	Recursos transferidos de la Tesorería Central a las cuentas dispersoras.	Estado de cuenta Transferencia electrónica de fondos	Egresos	11206 Deudores Diversos	11203 Bancos
04	Recursos recibidos en las cuentas dispersoras, transferidos de la Tesorería Central.	Estado de cuenta Transferencia electrónica de fondos	Ingresos	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos
05	Recursos transferidos de la Tesorería Central para la asignación de fondos revolventes a las cuentas dispersoras	Estado de cuenta Transferencia electrónica de fondos	Egresos	13110 Unidades Administrativas Deudoras	11203 Bancos
06	Recursos recibidos de la Tesorería Central para la asignación de fondos revolventes.	Estado de cuenta Transferencia electrónica de fondos	Ingresos	11203 Bancos	21113 Unidades Administrativas Acreedoras
07	Retiro de recursos de cuentas dispersoras para reintegro de fondos revolventes.	Estado de cuenta Transferencia electrónica de fondos	Egresos	21113 Unidades Administrativas Acreedoras	11203 Bancos
08	Recepción de recursos, por concepto de reintegro de los fondos revolventes asignados a las cuentas dispersoras.	Estado de cuenta Transferencia electrónica de fondos	Egresos	11203 Bancos	13110 Unidades Administrativas Deudoras
09	Captación de productos, otros productos e ingresos presupuestales de ejercicios anteriores	Estado de cuenta Oficio	Ingresos	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
10	Entero de productos, otros productos e ingresos presupuestales de ejercicios anteriores a la Tesorería de la Federación.	Cuenta por liquidar Estado de cuenta	Egresos	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
11	Barrido de recursos correspondientes a depósitos con Aviso de Reintegro efectuados a las Cuentas Dispersoras.	Aviso de Reintegro Transferencia bancaria	Ingreso	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
	Registros que afectan las Unidades Ejecutoras				
12	Recepción de recursos presupuestarios de la Tesorería Central en las cuentas dispersoras	Estado de cuenta Transferencia electrónica de fondos	Ingresos	11203 Bancos	41205 Transferencia de Recursos a Órganos Desconcentrados
13	Recepción de recursos de Pasivo Circulante de la Tesorería Central en las cuentas dispersoras.	Estado de cuenta Transferencia electrónica de fondos	Ingresos	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos
14	Recepción de recursos para asignación de fondos revolventes para comisiones bancarias en cuentas dispersoras	Estado de cuenta Transferencia electrónica de fondos	Ingreso	11203 Bancos	23113 Unidades Administrativas Acreedoras
15	Retiro de recursos presupuestarios de las cuentas dispersoras.	Cuenta por liquidar	Egresos	13107 Operaciones en Proceso de regularización presupuestaria	11203 Bancos
16	Reintegro de recursos presupuestarios del año en curso a las cuentas dispersoras	Aviso de Reintegro	Ingresos	11203 Bancos	13107 Operaciones en proceso de regularización presupuestaria
17	Captación de rendimientos en las cuentas dispersoras	Estado de cuenta	Ingresos	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
18	Barrido de recursos correspondientes a depósitos con Aviso de Reintegro efectuados a las Cuentas Dispersoras.	Aviso de Reintegro Transferencia bancaria	Egresos	41205 Transferencia de Recursos a Órganos Desconcentrados	11203 Bancos
19	Retiro de recursos para el entero de rendimientos de cuentas dispersoras	Solicitud de Transferencia electrónica de fondos	Egresos	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
20	Cargos de comisiones bancarias	Estado de cuenta Aviso de cargo	Egresos	13107 Operaciones en proceso de regularización presupuestaria	11203 Bancos
21	Por la recepción de recursos ministrados por la Tesorería Central para el pago de Pasivo Circulante	Estado de cuenta	Ingreso	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
22	Bonificación de comisiones bancarias	Estado de cuenta	Ingreso	11203 Bancos	13107 Operaciones en proceso de regularización presupuestaria

Notas importantes:

1. En las cuentas dispersoras se realizan únicamente transacciones bancarias con los documentos de Cuentas por Liquidar (CxL) y Avisos de Reintegro (AR) (a excepción de entero de rendimientos bancarios), así como los movimientos de ministración y remanente de recursos que efectúa la Tesorería Central, adicional a los movimientos del banco tales como comisiones bancarias y rendimientos.
2. Se deberá evitar la elaboración de CxL y AR de afectación múltiple que implique el Ámbito Regional y Estatal o viceversa, ya que cada ámbito cuenta con su propia cuenta dispersora, adicionalmente se modificaría el importe del Estado de resultados al tener una comprobación de la cual nunca se retiro de su cuenta dispersora, situación que se vería reflejada en la cuenta 13107 OPRP como pendiente de retiro o reintegro.



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.14.- PAGOS CENTRALIZADOS

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	58/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
Registros que afecta Área Central.					
01	Recursos Transferidos de la Tesorería Central a las cuentas dispersoras de pagos centralizados.	Estado de cuenta	Egresos	11206 Deudores Diversos	11203 Bancos
02	Recepción de recursos en las cuentas dispersoras de pagos centralizados.	Estado de cuenta	Ingreso	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos
03	Retiro de recursos por concepto de pagos centralizados	Cuenta por Liquidar	Egreso	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
04	Reintegro de recursos por concepto de pagos centralizados	Aviso de Reintegro	Ingreso	11203 Bancos	13107 Operaciones
Registros que afectan las Unidades Ejecutoras.					
06	Registro de recursos de pagos centralizados en la cuenta de Transferencias de Recursos a Órganos Desconcentrados	Cuenta por Liquidar	Diario	11206 Deudores Diversos	41205 Transferencia de Recursos a Órganos Desconcentrados.
07	Retiro de recursos de la cuenta dispersora de pagos centralizados.	Cuenta por Liquidar	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	11206 Deudores Diversos
08	Reintegro de recursos presupuestarios del año en curso a la cuenta dispersora de pagos directos	Aviso de Reintegro	Diario	11206 Deudores Diversos	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria
09	Registro de recursos de pagos centralizados en la cuenta de Transferencias de Recursos a Órganos Desconcentrados	Aviso de Reintegro	Diario	41205 Transferencia de Recursos a Órganos Desconcentrados	11206 Deudores Diversos
Nota: La comprobación de retiro y reintegro procede conforme a los apartados de servicios personales y gasto corriente.					



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.15.- REINTEGRO DE RECURSOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	60/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
	Asientos que afecta Área Central				
01	Captación de recursos de años anteriores en la cuenta dispersora de pagos a la Tesorería de la Federación.	Estado de cuenta	Ingresos	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
02	Entero a la Tesorería de la Federación de recursos presupuestarios de años anteriores captados en el ejercicio actual.	Cuenta por liquidar	Egresos	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
	Asientos que afectan las Unidades Ejecutoras.				
03	Captación de recursos presupuestarios de años anteriores, en cuenta de cheques.	Estado de cuenta	Ingresos	11203 Bancos Chequera	21205 Acreedores Diversos
04	Retiro de recursos de la cuenta dispersora, para depósito en cuenta de cheques, por el importe de las retenciones reflejadas en los reintegros de recursos presupuestarios de años anteriores.	Transferencia de fondos Aviso de Reintegro Cuenta por liquidar	Egresos	13107 Operaciones en proceso de regularización presupuestaria.	11203 Bancos Dispersora
05	Recepción del ingreso en la Cuenta de cheques para complementar el importe bruto del aviso de reintegro	Ficha de deposito	Ingreso	11203 Bancos Chequera	21205 Acreedores Diversos
06	Retiro de recursos presupuestarios brutos, de la cuenta de cheques para su depósito en la cuenta captadora de enteros de Área Central. Nota: los movimientos de los asientos nos. 4, 5 y 6 deben ser simultáneos.	Transferencia de fondos	Egresos	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos Chequera
07	Registro del aviso de reintegro de años anteriores. Importe bruto del reintegro. Nota: La comprobación de los avisos de reintegro de años anteriores, procede conforme a los apartados de servicios personales y gasto corriente.	Transferencia de fondos Aviso de Reintegro	Diario	31106 Reintegros presupuestarios de años anteriores	13107 Operaciones en proceso de regularización presupuestaria



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.16.- SERVICIO TELECOMM.

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	62/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
	CANCELACIONES				
01	Solicitud de cancelación del pago de giros inmediatos del Instituto a TELECOMM.	Comprobante de cancelación de TELECOMM	Diario	11206 Deudores Diversos	21205 Acreedores Diversos
02	Efectivo recibido en la cuenta de cheques de una unidad administrativa por reintegro de TELECOMM.	Relación de reintegros para depósito de TELECOMM	Ingreso	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos
03	Retiro de recursos para reintegrar a la cuenta dispersora, el importe de las cancelaciones.	Solicitud de cheque o transferencia electrónica de fondos y aviso de reintegro	Cheque O Egreso	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
	DEVOLUCIONES (Termino de vigencia de los giros inmediatos no cobrados)				
04	Registro de las devoluciones de TELECOMM por giros no cobrados.	Comprobante de depósito de TELECOMM	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
05	Emisión de cheque por reclamo de beneficiario de la devolución de TELECOMM.	Solicitud de cheque	Cheque	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
06	Reintegro de recursos a la cuenta dispersora, por devoluciones de TELECOMM con antigüedad de un año.	Solicitud de cheque o transferencia electrónica de fondos.	Cheque O Egresos	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
	NOTA: Se enviará CXL de Oficinas Centrales con la afectación presupuestal correspondiente a COMISIONES TELECOMM , y deberá registrarse en el Sistema Integral de Control Presupuestal y en el Sistema Integral de Contabilidad conforme al numeral 17 del apartado 1.1.4 Gasto Corriente.				



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.17.- MINISTRACIONES CON ACUERDO

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	64/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
	Registros que afecta Área Central.				
01	Recepción de recursos con acuerdo de ministración	Oficio de acuerdo de ministración	Diario	62103 Operaciones Pendientes de Afectar Presupuesto	62104 Presupuesto de Egresos Pendiente de Regularizar
02	Regularización de acuerdo de ministración, mediante devolución de recursos a la Tesorería de la Federación.	Transferencia de Fondos Oficio de regularización acuerdo	Diario	62104 Presupuesto de Egresos Pendiente de Regularizar	62103 Operaciones Pendientes de Afectar Presupuesto
03	Regularización de acuerdo de ministración, compensación con recursos presupuestales.	Oficio de regularización acuerdo	Diario	62104 Presupuesto de Egresos Pendiente de Regularizar	62103 Operaciones Pendientes de Afectar Presupuesto



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.18.- MODIFICACIONES A LA GUÍA.

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	66/87

GUÍA CONTABILIZADORA

MODIFICACIONES REALIZADAS PARA EL EJERCICIO 2007

NUMERAL	CAPITULO	DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN
02 Y 03	<p align="center">1.1.2.- REGISTRO DE OPERACIONES PRESUPUESTALES</p> <p align="center">1.1.3.- SERVICIOS PERSONALES</p> <p align="center">1.1.4.- GASTO CORRIENTE</p> <p align="center">1.1.5 HONORARIOS</p> <p align="center">1.1.7 INVENTARIOS</p> <p align="center">1.1.8 OBRA PÚBLICA</p> <p align="center">1.1.6.- CUENTA DE CHEQUES, FONDO REVOLVENTE; COMISIONES BANCARIAS Y FIJO DE CAJA CHICA</p> <p align="center">1.1.12 PASIVO CIRCULANTE</p>	<p>Se adicionan las cuentas 61215 Ampliaciones Presupuestarias y 61216 Reducciones Presupuestarias.</p> <p>Se elimina el registro de las cuentas 61203 Crédito Global Disponible y 61204 Crédito Global Asignado.</p> <p>Se incluye el registro de Cuentas por Liquidar autorizadas no ministradas, y la regularización correspondiente</p> <p>Se reemplaza la cuenta 61206 Presupuesto Ejercido por Presupuesto Ejercido Devengado no pagado.</p> <p>Se adiciona la cuenta 61214 Presupuesto Ejercido Devengado Pagado.</p> <p>Se elimina el registro de las cuentas 61203 Crédito Global Disponible y 61204 Crédito Global Asignado.</p> <p>Se incluye el registro de comprobación de Cuentas por Liquidar, de las cuales la ministración se efectúa en el mes posterior al de su autorización.</p> <p>Se incluye el registro de cuentas de enlace.</p> <p>Se elimina el registro de las cuentas 61213 Crédito Global Asignado de Años Anteriores y 61212 Crédito Global Disponible de Años Anteriores.</p> <p>En el registro de CXL para pago de pasivo circulante, se incluye el registro de las cuentas 61210 Presupuesto Ejercido de Años Anteriores y 61211 Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores.</p>



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.2.- GUÍA CONTABLE DE INGRESOS POR VENTA.

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	68/87



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.2.1.- REGISTRO CONTABLE DE ALMACENES DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES.

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	69/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Por la recepción de productos terminados en el almacén central.	UG-20	Diario	11301 Almacén Central	41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización
02	Por las devoluciones del Almacén central.	UG-20	Diario	41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	11301 Almacén Central
03	Por el envío de productos del almacén central al almacén de la Dirección Regional a costo de producción. (Asiento que corresponde a la Dirección de Administración de la DGCSNEIG). a) Al momento de enviar la mercancía. b) Al momento que llega la mercancía.	UG-20	Diario	a) 11304 Mercancías en Tránsito b) 41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	a) 11301 Almacenes centrales b)11304 Mercancías en Tránsito
04	Por la recepción de productos del almacén central a la Dirección Regional, a costo de producción.	UG-20	Diario	11301 Almacenes Regional	41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización
05	Por el envío de productos a costo de producción, del almacén regional a los centros de información. a) Asiento que afecta el CI. cuando recibe la mercancía. b) Asientos que afecta la Dir. Reg. b1) Al momento de enviar la mercancía. b2) Al momento que llega la mercancía.	UG-20	Diario	a) 11301 Almacenes CI b1) 11304 Mercancías en Tránsito b2) 41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	a) 41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización b1) 11301 Almacenes Regional b2)11304 Mercancías en Tránsito

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
06	<p>Por la devolución de productos a costo de producción, en los Centros de Información del almacén de la Dirección Regional.</p> <p>a) Asiento que afecta el CI. a1) Al momento de enviar la mercancía. a2) Al momento que llega la mercancía. b) Asiento que afecta la Dir. Reg. cuando recibe la mercancía.</p>	UG-20	Diario	<p>a1) 11304 Mercancías en Tránsito</p> <p>a2) 41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización</p> <p>b) 11301 Almacenes Regional</p>	<p>a1) 11301 Almacenes CI</p> <p>a2) 11304 Mercancías en Tránsito</p> <p>b) 41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización</p>
07	<p>Por la devolución de productos a costo de producción del almacén de la Dirección Regional al almacén central.</p> <p>a) Asiento que afecta la Dir Reg. 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.</p>	UG-20	Diario	<p>a1) 11304 Mercancías en Tránsito</p> <p>a2) 41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización</p> <p>b) 11301 Almacén Central</p>	<p>a1) 11301 Almacenes Regional</p> <p>a2) 11304 Mercancías en Tránsito</p> <p>b) 41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización</p>
08	<p>Por la baja autorizada de productos a costo de producción, en los Centros de Información y que son enviados a la Dirección Regional.</p> <p>a) Asiento que afecta el CI. a1) Al momento de enviar la mercancía. a2) Al momento que llega la mercancía. b) Asiento que afecta la Dir. Reg.</p>	Dictamen Autorizado. UG-20	Diario	<p>a1) 11304 Mercancías en Tránsito</p> <p>a2) 41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización</p> <p>b) 11301 Almacenes Regional</p>	<p>a1) 11301 Almacenes CI</p> <p>a2) 11304 Mercancías en Tránsito</p> <p>b) 41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización</p>

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
09	Por la autorización para la baja concentrados en la Dirección Regional y enviados al almacén central.	Dictamen Autorizado. UG-20	Diario	41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	11301 Almacenes Regional
10	Por la autorización para la salida de productos por red nacional de consulta, promoción y uso interno.	UG-20 Convenio.	Diario	41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	11301 Almacenes Regional
DISTRIBUIDORES, PROMOTORES, CONSIGNATARIOS, FERIAS Y EXPOSICIONES					
11	Por la mercancía que se da en consignación.	UG-20	Diario	11305 Mercancías en Consignación	11301 Almacenes
12	Por la mercancía en consignación que se devuelve.	UG-20		11301 Almacenes	11305 Mercancías en Consignación



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

--	--	--	--	--

1.2.2.- REGISTRO CONTABLE POR LA VENTA DE PRODUCTOS INSTITUCIONALES.

ÁREA QUE ELABORÓ: DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	VIGENTE DESDE: 01 DE ENERO DEL 2008	PÁGINA: 73/87
--	---	-------------------------

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
VENTAS DE CONTADO					
01	Registro diario de la venta en efectivo, cheques certificados o de caja y tarjeta de crédito. a) Por el importe del monto con descuento, si lo hay, y por el importe del IVA. b) Por el importe total de la venta con IVA incluido.	Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico - Condensado Ficha de depósito.	Ingreso	b) 11203 Bancos	a) 23115 Entidades y Dep. Acreedoras
02	Registro de la venta en efectivo, cheques certificados o de caja de la misma institución o salvo buen cobro y tarjeta de crédito, del último día hábil del mes en curso. a) Por el importe del monto con descuento. b) Por el importe total de la venta con IVA incluido. c) Por el importe del IVA.	Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico - Condensado	Ingreso	b) 11201 Caja	a) 21202 Cuentas por Pagar c) 21211 IVA Trasladado
03	Por el depósito a la línea captadora, en el primer día hábil del mes siguiente (por el total de la venta con IVA incluido).	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	11201 Caja
04	Asiento complementario al movimiento anterior (registro por el traspaso a cuentas por pagar para su entero)	Ficha de depósito.	Diario	21202 Cuentas por Pagar 21211 IVA Trasladado	23115 Entidades y Dep. Acreedoras
05	Asiento complementario a la venta. Por la afectación al Módulo de Ventas, por la salida del producto (a costo de producción).	Reportes SIPRODI.	Diario	41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	11301 Almacenes CI

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
06	Cancelación, devolución y bonificación de productos debidamente autorizado (Pasivo a favor del cliente). a) Por el importe de la devolución de la venta.(incluye IVA). b) Por el importe de la cancelación ó devolución con descuento, y por el importe del IVA.	Reporte detallado de nota de crédito: - Resumen - Analítico. - Condensado - Oficio de solicitud.	Diario		a) 21205 Acreedores diversos b) (23115) Entidades y Dep. Acreedoras
07	Por la recepción del producto derivado de la devolución o cancelación anterior, (a costo de producción).	Reportes SIPRODI.	Diario	11301 Almacenes CI (41104) Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	
08	Por la expedición del cheque a favor del cliente por concepto de devolución.	Solicitud de Cheque.	Cheque	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
VENTAS A CRÉDITO					
09	Autorización de crédito a un cliente. a) Por el importe del crédito con IVA incluido. b) Por el importe de la venta. c) Por el importe del IVA.	Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico. - Condensado Auxiliar de clientes.	Diario	a) 11216 Clientes	b) 21202 Cuentas por Pagar c) 21211 IVA Trasladado
10	Asiento complementario a la venta. Por la afectación al Módulo de Ventas, por la salida del producto (a costo de producción).	Reportes SIPRODI.	Diario	41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	11301 Almacenes CI
11	Por los abonos al crédito en efectivo, cheques cerificados o de caja y tarjeta de crédito.	Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico.	Ingreso	11203 Bancos	11216 Clientes

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
		- Condensado Auxiliar de clientes.			
12	Por los abonos al crédito en efectivo, cheques cerificados o de caja y tarjeta de crédito, el último día hábil del mes en curso .	Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico. - Condensado Auxiliar de clientes.	Ingreso	11201 Caja	11216 Clientes
13	Por el depósito a la línea captadora el primer día hábil del mes siguiente .	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	11201 Caja
14	Asiento complementario a los movimientos 11 y 13 (registro por el traspaso a entidades y dependencias acreedoras para su entero).	Ficha de depósito.	Diario	21202 Cuentas por Pagar 21211 IVA Trasladado	23115 Entidades y Dep. Acreedoras
15	Cancelación, devolución o bonificación de un producto o servicio, debidamente autorizado. a) Por el importe del crédito con IVA incluido. b) Por el importe de la cancelación, devolución con descuento. c) Por el importe del IVA.	Reporte detallado de nota de crédito: - Resumen - Analítico Condensado	Diario		a) 11216 Clientes b) (21202) Cuentas por Pagar c) (21211) IVA Trasladado
16	Por la recepción del producto derivado de la devolución o cancelación anterior, (a costo de producción).	Reportes SIPRODI.	Diario	11301 Almacenes (41104) Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	

GUÍA CONTABILIZADORA

17	Por la venta de productos en consignación. a) Por el importe de la factura y por el importe del IVA. b) Por el importe del depósito efectuado.	Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico. - Condensado Auxiliar de distribuidores.	Ingreso	b) 11203 Bancos	a) 23115 Entidades y Dep. Acreedoras
No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
DISTRIBUIDORES, PROMOTORES, CONSIGNATARIOS, FERIAS Y EXPOSICIONES					
18	Por la venta de productos en consignación en el último día hábil del mes en curso. a) Por el importe de la factura y por el importe del IVA. b) Por el importe del depósito efectuado. c) Por el importe del IVA.	Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico. - Condensado Auxiliar de distribuidores.	Ingreso	b) 11201 Caja	a) 21202 Cuentas por Pagar c) 21211 IVA Traslado
19	Por el depósito a la línea captadora, en el primer día hábil del mes siguiente.	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	11201 Caja
21	Asiento complementario a la venta.	Reportes SIPRODI.	Diario	41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	11305 Mercancías en Consignación
22	Por la devolución de productos ya facturados de los distribuidores, consignatarios y ferias y exposiciones.	Nota de crédito.	Diario	11301 Almacenes (41104) Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	
20	Asiento complementario al movimiento anterior (registro por el traspaso a entidades y dependencias acreedoras para su entero).	Ficha de depósito.	Diario	21202 Cuentas por Pagar 21211 IVA Traslado	23115 Entidades y Dep. Acreedoras



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

--	--	--	--	--	--

1.2.3.- REGISTRO CONTABLE POR LA VENTA DE SERVICIOS Y/O TRABAJOS ESPECIALES.

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	78/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
VENTAS DE CONTADO					
01	Registro diario de la venta y/o anticipos en efectivo, cheques certificados o de caja y tarjeta de crédito. a) Por el importe del monto con descuento, si lo hay, y por el importe del IVA. b) Por el importe total de la venta con IVA incluido.	Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico. - Condensado Auxiliar de trabajos especiales.	Ingreso	b) 11203 Bancos	a) 23115 Entidades y Dep. Acreedoras
02	Registro de la venta y/o anticipos en efectivo, cheques certificados o de caja y tarjeta de crédito, del último día hábil del mes en curso. a) Por el importe del monto con descuento. b) Por el importe total de la venta con IVA incluido. c) Por el importe del IVA.	Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico. - Condensado Auxiliar de trabajos especiales.	Ingreso	b) 11201 Caja	a) 21202 Cuentas por Pagar c) 21211 IVA Trasladado
03	Por el depósito a la línea captadora, en el primer día hábil del mes siguiente, (por el total de la venta con IVA incluido).	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	11201 Caja
04	Asiento complementario al movimiento anterior (registro por el traspaso a entidades y dependencias acreedoras para su entero).	Ficha de depósito.	Diario	21202 Cuentas por Pagar 21211 IVA Trasladado	23115 Entidades y Dep. Acreedoras
05	Cancelación y bonificación de servicios	Reporte detallado de	Diario		a) 21205

GUÍA CONTABILIZADORA

	y/o trabajos especiales debidamente autorizado (Pasivo a favor del cliente).	nota de crédito: - Resumen - Analítico. - Condensado - Oficio de solicitud.			Acreedores diversos b) (23115) Entidades y Dep. Acreedoras
	a) Por el importe de la devolución de la venta. (incluye IVA).				
	b) Por el importe de la cancelación ó devolución con descuento, y por el importe del IVA.				
No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
VENTAS A CRÉDITO					
06	Autorización de crédito a un cliente.	Reporte detallado de ventas:	Diario	a) 11216 Clientes	b) 21202 Cuentas por Pagar c) 21211 IVA Trasladado
	a) Por el importe del crédito con IVA incluido.	- Resumen			
	b) Por el importe de la cancelación, devolución con descuento.	- Analítico.			
	c) Por el importe del IVA.	- Condensado Auxiliar de clientes.			
07	Por los abonos al crédito en efectivo, cheques cerificados o de caja y tarjeta de crédito.	Reporte detallado de ventas:	Ingreso	11203 Bancos	11216 Clientes
		- Resumen			
		- Analítico.			
		- Condensado Auxiliar de clientes.			
08	Por los abonos al crédito en efectivo, cheques cerificados o de caja y tarjeta de crédito, el último día hábil del mes en curso.	Reporte detallado de ventas:	Ingreso	11201 Caja	11216 Clientes
		- Resumen			
		- Analítico.			
		- Condensado Auxiliar de clientes.			
09	Por el depósito a la línea captadora el primer día hábil del mes siguiente.	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	11201 Caja
10	Asiento complementario a los movimientos 07 y 09 (registro por el traspaso a entidades y dependencias acreedoras para su entero).	Ficha de depósito.	Diario	21202 Cuentas por Pagar 21211 IVA Trasladado	23115 Entidades y Dep. Acreedoras
11	Cancelación o bonificación de un producto o servicio, debidamente autorizado.	Reporte detallado de nota de crédito: - Resumen	Diario		a) 11216 Clientes



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

a) Por el importe del crédito con IVA incluido. b) Por el importe de la cancelación, devolución con descuento. c) Por el importe del IVA.	- Analítico Condensado			b) (21202) Cuentas por Pagar c) (21211) IVA Trasladado
---	---------------------------	--	--	--

1.2.4.- CONTRATOS Y CONVENIOS.

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	81/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Registro del contrato y/o convenio celebrado.	Contrato y/o convenio.	Diario	62142 Convenios y Contratos Suscritos	62143 Suscripción de Convenios y Contratos
02	Por la expedición de la factura. a) Por el importe de la factura. b) Por el importe total de la factura con IVA incluido. c) Por el importe del IVA.	Factura.	Diario	b) 11216 Clientes	a) 21202 Cuentas por Pagar c) 21211 IVA Trasladado
03	Por el depósito recibido como pago de la factura anterior.	Ficha de depósito y/o estado de cuenta.	Ingreso	11203 Bancos	11216 Clientes
04	Asiento complementario al movimiento anterior (registro por el traspaso a entidades y dependencias acreedoras para su entero).	Ficha de depósito	Diario	21202 Cuentas por Pagar 21211 IVA Trasladado	23115 Entidades y Dep. Acreedoras
05	Por la amortización del convenio y/o contrato suscrito.	Ficha de depósito, estado de cuenta y/o factura.	Diario	62143 Suscripción de Convenios y Contratos	62142 Convenios y Contratos Suscritos
06	Cancelación o bonificación de una factura, debidamente autorizado. a) Por el importe del crédito con IVA incluido. b) Por el importe de la cancelación, devolución con descuento. c) Por el importe del IVA.	Reporte detallado de nota de crédito: - Resumen - Analítico Condensado	Diario		a) 11216 Clientes b) (21202) Cuentas por Pagar c) (21211) IVA Trasladado
GANANCIA Y PÉRDIDA EN TIPO DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA					

GUÍA CONTABILIZADORA

07	Por el registro de la ganancia.	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	23115 Entidades y Dep. Acreedoras
08	Por el entero de estos recursos a la Tesofe vía DGAPP.	Oficio de entero.	Egreso	23115 Entidades y Dep. Acreedoras	11203 Bancos
No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
09	Por el registro de la pérdida. a) Por el importe del crédito con IVA incluido. b) Por el importe de la cancelación. c) Por el importe del IVA.	Reporte detallado de nota de crédito: - Resumen - Analítico Condensado	Diario		a) 11216 Clientes b) (21202) Cuentas por Pagar c) (21211) IVA Trasladado



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

--	--	--	--	--

1.2.5.- ASIENTOS DIVERSOS DE INGRESOS POR VENTA.

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2008	84/87

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
COMISIONES BANCARIAS					
01	Por la regularización de comisiones afectando el Presupuesto de Egresos Autorizado.	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	11206 Deudores diversos
DIFERENCIA EN VENTAS					
02	Por el faltante en Caja derivado de las ventas efectuadas. a) Por el importe faltante.	Reporte detallado de ventas.	Ingreso	a) 11206 Deudores diversos	a) 11201 Caja
03	Por el importe del reembolso para depósito a la cuenta captadora.	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	11206 Deudores diversos
04	Asiento complementario al movimiento anterior (registro por el traspaso a entidades y dependencias acreedoras para su entero).	Ficha de depósito	Diario	21202 Cuentas por Pagar	23115 Entidades y Dep. Acreedoras
05	Por el importe sobrante en Cajas derivado de las ventas efectuadas.	Reporte detallado de ventas.	Ingreso	21211 IVA Traslado 11203 Bancos	23115 Entidades y Dep. Acreedoras
06	Por el entero de estos recursos a la Tesofe vía DGAPP.	Oficio de entero.	Egreso	23115 Entidades y Dep. Acreedoras	11203 Bancos
INTERESES MORATORIOS					
07	Por el registro de los intereses moratorios de créditos otorgados. (En este caso los intereses generados se consideran como una venta).	Ficha de depósito.	Diario	11216 Clientes	21202 Cuentas por Pagar 21211 IVA Traslado

GUÍA CONTABILIZADORA

08	Por el pago de intereses moratorios.	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	11216 Clientes
No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
09	Asiento complementario al movimiento anterior (registro por el traspaso a entidades y dependencias acreedoras para su entero).	Ficha de depósito	Diario	21202 Cuentas por Pagar 21211 IVA Trasladado	23115 Entidades y Dep. Acreedoras
DEPÓSITOS PENDIENTES DE IDENTIFICAR					
10	Por el registro en bancos del depósito pendiente de identificar. Se procederá a su reclasificación una vez que se identifique o se facture, o en su caso, si procede su reembolso, previa solicitud de recursos a la DGAPP.	Estado de cuenta. Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
11	Por el registro en bancos del depósito por Otros Ingresos.	Estado de cuenta. Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
ANTICIPOS DE CLIENTES					
12	Por el registro en bancos del depósito pendiente de facturar. Se procederá a su reclasificación una vez que se facture y/o se proceda a su reembolso, previa solicitud de recursos a la DGAPP.	Estado de cuenta. Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
ENTERO A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN					
13	Por el traspaso de otros ingresos identificados en el periodo para su entero.	Reportes contables. Cuentas Colectivas. Estados de cuenta.	Diario	21205 Acreedores Diversos	23115 Entidades y Dep. Acreedoras



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

14	Por el entero de los ingresos captados en el mes inmediato anterior.	Formato de determinación de bases gravables. Oficio de entero. Cuenta por Liquidar.	Egreso	23115 Entidades y Dep. Acreedoras	11203 Bancos
-----------	--	---	--------	---	-----------------

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
11203	PROG						BANCOS
11203	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
11203	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11203	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
11203	1	UECR	AMBI	2			DISPERSORA SP NO:
11203	PROG	UECR	AMBI	1001			DISPERSORA GC NO:
11203	PROG	UECR	AMBI	1002			CHEQUERA SP No.
11203	PROG	UECR	AMBI	1004			CHEQUERA GC No.
11203	PROG	UECR	AMBI	1005			PROGRAMA DE CONCLUSIÓN DEFINITIVA 2003
11203	PROG	UECR	AMBI	1006			PROGRAMA DE SEPARACIÓN VOLUNTARIA 2004
11203	PROG	UECR	AMBI	1008			CONCLUSIÓN DEFINITIVA 2005
11203	PROG	UECR	AMBI	1009			CONCLUSIÓN DEFINITIVA 2006
11203	PROG	UECR	AMBI	1010			REINT. EJERC. ANTER. 1433
11203	PROG	UECR	AMBI	1011			CONCLUSIÓN DEFINITIVA 2007
11203	PROG	UECR	AMBI	1012			CUENTA DE ENLACE No.
11203	1	100					CONCLUSIÓN DEFINITIVA 2008
11203	1	100	11				AREA CENTRAL PAGOS CENTRALIZADOS
11203	1	100	11	1			AGUASCALIENTES
11203	1	100	11	2			HSBC DISPERSORA SP 04025072950
11203	1	100	11	3			HSBC DISPERSORA GC 04025072976
11203	1	100	11	4			HSBC CONCENTRADORA 04024426090
11203	1	100	11	1001			HSBC CONCENTRADORA AGROPECUARIO 04039477665
11203	1	100	11	1003			HSBC CHEQUERA SP CTA. No. 04025072919
11203	1	100	11	1007			BBVA BANCOMER SAR 0044889110-9
11203	1	100	11	1011			HSBC INGRESOS AUTOGENERADOS 04039477682
11203	1	100	11	1011			HSBC CUENTA DE ENLACE 04024105296
11206	PROG						DEUDORES DIVERSOS
11206	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
11206	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11206	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
11206	1	UECR	AMBI	1	1		DISPERSORA S.P.
11206	1	UECR	AMBI	1	2		IMPUESTOS POR RECUPERAR
11206	1	UECR	AMBI	1	4		GASTOS A COMPROBAR
11206	1	UECR	AMBI	2			RETIROS POR REGULARIZAR EN EL MIPF
11206	1	UECR	AMBI	2	2		DISPERSORA G.C.
11206	1	UECR	AMBI	2	3		GASTOS A COMPROBAR
11206	1	UECR	AMBI	2	4		FONDO REVOLVENTE
11206	1	UECR	AMBI	10			RETIROS POR REGULARIZAR EN EL MIPF
11206	1	UECR	AMBI	10	5		TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN
11206	1	UECR	AMBI	10	19		SUBSIDIO PARA EL EMPLEO
11206	PROG	UECR	AMBI	1001			CRÉDITO AL SALARIO
11206	PROG	UECR	AMBI	1001	1		CHEQUERA SP No.
11206	PROG	UECR	AMBI	1001	1	DEUD	DISPERSION DE SP (NOMINA)
11206	PROG	UECR	AMBI	1001	2		NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PROG	UECR	AMBI	1001	2	DEUD	GASTOS A COMPROBAR
11206	PROG	UECR	AMBI	1001	4		NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PROG	UECR	AMBI	1001	4	DEUD	COMISIONES BANCARIAS
11206	PROG	UECR	AMBI	1002			NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	2		CHEQUERA GC No.
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	2	DEUD	GASTOS A COMPROBAR
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	3		NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	3	DEUD	ASIGNACIÓN DE FONDO REVOLVENTE
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	4		NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	4	DEUD	COMISIONES BANCARIAS
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	6		NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	6	DEUD	GASTOS PARA COMISIONES OFICIALES
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	7		NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	7	DEUD	ASIGNACIÓN DE FONDO DE CAJA CHICA
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	7		NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	18		SERVICIO TELECOMM
11206	PROG	UECR	AMBI	1002	18	0001	CANCELACIONES DE DEPÓSITOS
11206	PROG	UECR	AMBI	1004	4		COMISIONES BANCARIAS
11206	PROG	UECR	AMBI	1004	4	DEUD	NOMBRE DEL DEUDOR
11206	0001	UECR	AMBI	101			PAGOS CENTRALES SP
11206	1	UECR	AMBI	102			PAGOS CENTRALES GC
11206	1	100					AREA CENTRAL PAGOS CENTRALIZADOS
11206	1	100	11				AGUASCALIENTES
11206	1	100	11	1			HSBC DISPERSORA SP 04025072950
11206	1	100	11	1	4		COMISIONES BANCARIAS
11206	1	100	11	1	8		MINISTRACIONES
11206	1	100	11	1	9		ACLARACIONES BANCARIAS
11206	1	100	11	1	17		DEP., RET. Y APORT.
11206	1	100	11	2			HSBC DISPERSORA GC 04025072976
11206	1	100	11	2	4		COMISIONES BANCARIAS
11206	1	100	11	2	8		MINISTRACIONES
11206	1	100	11	2	9		ACLARACIONES BANCARIAS
11206	1	100	11	3			HSBC CONCENTRADORA 04024426090
11206	1	100	11	3	4		COMISIONES BANCARIAS
11206	1	100	11	3	8		MINISTRACIONES
11206	1	100	11	3	10		TESORERIA DE LA FEDERACION P.C.
11206	1	100	11	3	15		RECURSOS PARA EL AGROPECUARIO 7765 (A)
11206	1	100	11	4			HSBC DISPERSORA 08105 PAGOS CENTRALES SP
11206	1	100	11	4	16		SALDOS POR REDONDEO
11206	1	100	11	1001			HSBC CHEQUERA SP CTA. No. 04025072919
11206	1	100	11	1001	4		COMISIONES BANCARIAS
11206	1	100	11	1001	9		ACLARACIONES BANCARIAS *
11206	1	100	11	1007			HSBC INGRESOS AUTOGENERADOS CTA. N°. 04039477682

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
11206	1	100	11	1007	4		COMISIONES BANCARIAS
11206	1	100	11	1007	9		ACLARACIONES BANCARIAS
11206	1	100	11	1007	20		REDONDEOS POR ENTEROS A TESOFE
11206	4	100	11	4			HSBC CONCENTRADORA AGROPECUARIO 04039477765
11206	4	100	11	4	4		COMISIONES BANCARIAS
11206	1	100	11	1011			HSBC CUENTA DE ENLACE CTA. No. 04024105296
11206	1	100	11	1011	4		COMISIONES BANCARIAS
11209							
11209	1						CRÉDITOS SUJETOS A RESOLUCIÓN JUDICIAL
11209	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
11209	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11209	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
11209	1	UECR	AMBI	2			SERVICIOS PERSONALES
11209	1	UECR	AMBI	5			GASTO CORRIENTE
11209	1	UECR	AMBI	5000			BIENES DE CONSUMO
11209	1	UECR	AMBI	5000			BIENES MUEBLES
11213							
11213	1						ANTICIPOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS
11213	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
11213	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11213	1	UECR	AMBI	2			ÁMBITO
11213	1	UECR	AMBI	2	PROV		GASTO CORRIENTE
11213	1	UECR	AMBI	5000			NOMBRE DEL PROVEEDOR
11213	1	UECR	AMBI	5000	5100		BIENES MUEBLES
11213	1	UECR	AMBI	5000	5100	PROV	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
11213	1	UECR	AMBI	5000	5200		NOMBRE DEL PROVEEDOR
11213	1	UECR	AMBI	5000	5200	PROV	EQUIPO AGROINDUSTRIAL, COMUNICACIONES Y USO INFORMÁTICO
11213	1	UECR	AMBI	5000	5300		NOMBRE DEL PROVEEDOR
11213	1	UECR	AMBI	5000	5300	PROV	VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE
11213	1	UECR	AMBI	5000	5400		NOMBRE DEL PROVEEDOR
11213	1	UECR	AMBI	5000	5400	PROV	EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO
11213	1	UECR	AMBI	5000	5500		NOMBRE DEL PROVEEDOR
11213	1	UECR	AMBI	5000	5500	PROV	HERRAMIENTAS Y REFACCIONES
11213	1	UECR	AMBI	5000	5900		NOMBRE DEL PROVEEDOR
11213	1	UECR	AMBI	5000	5900	PROV	OTROS BIENES MUEBLES
11213	1	UECR	AMBI	6000			NOMBRE DEL PROVEEDOR
11213	1	UECR	AMBI	6000	PROV		OBRA PUBLICA
11213	1	UECR	AMBI	6000	PROV		NOMBRE DEL PROVEEDOR
11301							
11301	1						ALMACENES
11301	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
11301	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11301	1	UECR	AMBI	GRUP			ÁMBITO
11301	1	UECR	AMBI	GRUP			GRUPO
11302							
11302	1						REMESAS DE BIENES DE CONSUMO
11302	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
11302	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11302	1	UECR	AMBI				ÁMBITO
12201							
12201	1						MOBILIARIO Y EQUIPO
12201	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
12201	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
12201	1	UECR	AMBI	5100			ÁMBITO
12201	1	UECR	AMBI	5100	EJER		MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
12201	1	UECR	AMBI	5100	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12202							
12202	1						VEHÍCULOS TERRESTRES, MARÍTIMOS Y AÉREOS
12202	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
12202	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
12202	1	UECR	AMBI	5300			ÁMBITO
12202	1	UECR	AMBI	5300	EJER		VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE
12202	1	UECR	AMBI	5300	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12203							
12203	1						MAQUINARIA, HERRAMIENTAS Y APARATOS
12203	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
12203	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
12203	1	UECR	AMBI	5200			ÁMBITO
12203	1	UECR	AMBI	5200	EJER		EQUIPO AGROINDUSTRIAL, COMUNICACIONES Y USO INFORMÁTICO
12203	1	UECR	AMBI	5400	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12203	1	UECR	AMBI	5400	EJER		EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO
12203	1	UECR	AMBI	5400	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12203	1	UECR	AMBI	5500	EJER		HERRAMIENTAS Y REFACCIONES
12203	1	UECR	AMBI	5500	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12203	1	UECR	AMBI	5900	EJER		OTROS BIENES MUEBLES
12203	1	UECR	AMBI	5900	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12501							
12501	1						OBRAS EN PROCESO (CAP. 6000)
12501	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
12501	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
12501	1	UECR	AMBI	EJER			ÁMBITO
12501	1	UECR	AMBI	EJER			EJERCICIO (AÑO)
12502							
12502	1						INMUEBLES

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
12502	1						PROGRAMA REGULAR
12502	1	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
12502	1	UECR	AMBI				ÁMBITO
12502	1	UECR	AMBI	6000			OBRAS PUBLICAS
12502	1	UECR	AMBI	6000	1		EDIFICIOS (CAP. 6000)
12502	1	UECR	AMBI	6000	1	UBIC	UBICACIÓN
12502	1	UECR	AMBI	6000	2		TERRENOS (CAP. 6000)
12502	1	UECR	AMBI	6000	2	UBIC	UBICACIÓN
13107							OPERACIONES EN PROCESO DE REGULARIZACIÓN PRESUPUESTAL
13107	1						PROGRAMA REGULAR
13107	1	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
13107	1	UECR	AMBI				ÁMBITO
13107	1	UECR	AMBI	1			SERVICIOS PERSONALES
13107	1	UECR	AMBI	2			GASTO CORRIENTE
13107	1	UECR	AMBI	3			COMISIONES BANCARIAS
13110							UNIDADES ADMINISTRATIVAS DEUDORAS
13110	1						PROGRAMA REGULAR
13110	1	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
13110	1	UECR	AMBI				ÁMBITO
13110	1	UECR	AMBI	1			SERVICIOS PERSONALES
13110	1	UECR	AMBI	2			GASTO CORRIENTE
13110	1	100					AREA CENTRAL PAGOS CENTRALIZADOS
13110	1	100	11				AGUASCALIENTES
13110	1	100	11	3			HSBC CONCENTRADORA 04024426090
13110	1	100	11	3	1		FONDO PARA CUBRIR COMISIONES BANCARIAS
13110	1	100	11	3	1	UECR	CLAVE DE LA EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21103							ADEUDOS DE AÑOS ANTERIORES
21103	1						PROGRAMA REGULAR
21103	1	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21103	1	UECR	AMBI				ÁMBITO
21103	1	UECR	AMBI	1			SERVICIOS PERSONALES
21103	1	UECR	AMBI	1	EJER		EJERCICIO
21103	1	UECR	AMBI	2			GASTO CORRIENTE
21103	1	UECR	AMBI	2	EJER		EJERCICIO
21103	1	UECR	AMBI	5000			BIENES MUEBLES
21103	1	UECR	AMBI	5000	EJER		EJERCICIO
21103	1	UECR	AMBI	6000			OBRA PUBLICA
21103	1	UECR	AMBI	6000	EJER		EJERCICIO
21204							DESCUENTOS Y PERCEPCIONES A FAVOR TERCEROS
21204	1						PROGRAMA REGULAR
21204	1	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21204	1	UECR	AMBI				ÁMBITO
21204	1	UECR	AMBI	1			TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN
21204	1	UECR	AMBI	1	2		FOGAREF
21204	1	UECR	AMBI	1	3		ISR (ARRENDAMIENTO)
21204	1	UECR	AMBI	1	4		ISR (HONORARIOS)
21204	1	UECR	AMBI	1	7		5 AL MILLAR
21204	1	UECR	AMBI	1	8		IVA (ARRENDAMIENTO)
21204	1	UECR	AMBI	1	9		IVA (HONORARIOS)
21204	1	UECR	AMBI	1	10		IVA (FLETES)
21204	1	UECR	AMBI	1	12		ISR (RESIDENTES EN EL EXTRANJERO)
21204	1	UECR	AMBI	1	13		PENALIZACIONES
21204	1	UECR	AMBI	1	14		RECUPERACIONES DE BIENES INVENTARIABLES
21204	1	UECR	AMBI	2			METLIFE
21204	1	UECR	AMBI	2	1		DEDUCCIÓN
21204	1	UECR	AMBI	2	2		APORTACIÓN
21204	1	UECR	AMBI	3			SAR
21204	1	UECR	AMBI	3	2		APORTACIÓN
21204	1	UECR	AMBI	4			FOVSSSTE
21204	1	UECR	AMBI	4	1		DEDUCCIÓN
21204	1	UECR	AMBI	4	2		APORTACIÓN
21204	1	UECR	AMBI	5			ISSSTE
21204	1	UECR	AMBI	5	1		DEDUCCIÓN
21204	1	UECR	AMBI	5	2		APORTACIÓN
21204	1	UECR	AMBI	6			FONAC
21204	1	UECR	AMBI	6	1		DEDUCCIÓN
21204	1	UECR	AMBI	7			SINDICATO INEGI
21204	1	UECR	AMBI	7	1		CUOTA SINDICAL
21204	1	UECR	AMBI	8			DEDUCCIONES INEGI
21204	1	UECR	AMBI	8	1		RECUPERACION DE PAGOS ANTERIORES Y LICENCIAS MÉDICAS
21204	1	UECR	AMBI	8	2		EXCESO DE LICENCIAS MÉDICAS
21204	1	UECR	AMBI	8	3		PENSIÓN ALIMENTICIA
21204	1	UECR	AMBI	10			CNIC
21204	1	UECR	AMBI	10	1		2 AL MILLAR
21204	1	UECR	AMBI	11			SEGUROS COMERCIAL AMÉRICA
21204	1	UECR	AMBI	11	1		DEDUCCIÓN
21204	1	UECR	AMBI	12			FIDEICOMISO DEL PROGRAMA DE VIVIENDA
21204	1	UECR	AMBI	12	1		DEDUCCIÓN
21204	1	UECR	AMBI	13			CRÉDITOS HSBC
21204	1	UECR	AMBI	13	1		DEDUCCIÓN
21204	1	UECR	AMBI	14			ANTICIPOS DE SUELDOS

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
21204	1	UECR	AMBI	14	1		DEDUCCIÓN
21204	1	UECR	AMBI	15			METLIFE MÉXICO
21204	1	UECR	AMBI	15	1		APORTACIÓN CUOTAS SSI APLICADA A ISR
21204	1	UECR	AMBI	18			SEGUROS QUALITAS
21204	1	UECR	AMBI	18	1		DEDUCCIÓN
21204	1	UECR	AMBI	19			IMPUESTOS ESTATALES
21204	1	UECR	AMBI	19	1		IMPUESTO SOBRE NOMINAS
21204	1	UECR	AMBI	19	2		IMPUESTO CEDULAR SERVICIOS PROFESIONALES
21204	1	UECR	AMBI	19	3		IMPUESTO CEDULAR BIENES INMUEBLES
21204	1	UECR	AMBI	19	4		1.5% MANO DE OBRA SOBRE SERVICIOS
21204	1	UECR	AMBI	19	5		IMPUESTO SOBRE NOMINAS PARA LA UAZ
21204	1	UECR	AMBI	20			GRUPO MEXICANO DE SEGUROS (GMX)
21204	1	UECR	AMBI	20	1		DEDUCCIÓN SEGURO DE RESPONSABILIDAD
21204	1	UECR	AMBI	21			CREDIFIEL (PUBLISEG. S.A. DE C.V.)
21204	1	UECR	AMBI	21	1		DEDUCCIÓN POR CRÉDITOS PERSONALES
21204	1	UECR	AMBI	22			GRUPO NACIONAL PROVINCIAL (SEGURO COLECTIVO DE RETIRO)
21204	1	UECR	AMBI	22	1		DEDUCCIÓN
21204	1	UECR	AMBI	22	2		APORTACIÓN
21204	1	UECR	AMBI	23			FONACOT (FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO DE LOS TRABAJADORES)
21204	1	UECR	AMBI	23	1		DEDUCCIÓN
21205							
21205	1						ACREEDORES DIVERSOS
21205	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
21205	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21205	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
21205	1	UECR	AMBI	1	1		CUENTAS DISPERSORAS DE S.P.
21205	1	UECR	AMBI	1	2		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	1	UECR	AMBI	1	3		IMPUESTOS POR PAGAR
21205	1	UECR	AMBI	1	4		BONIFICACIÓN DE COMISIONES
21205	1	UECR	AMBI	1	61		REINTEGROS POR REGULARIZAR
21205	1	UECR	AMBI	1	5		MINISTRACION DE RECURSOS PARA CHEQUERA (TECE)
21205	1	UECR	AMBI	1	58		COMPROBACIONES POR REGULARIZAR
21205	1	UECR	AMBI	2			DEDUCCIONES POR COMPENSAR
21205	1	UECR	AMBI	2	1		CUENTAS DISPERSORAS DE G.C.
21205	1	UECR	AMBI	2	3		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	1	UECR	AMBI	2	4		BONIFICACIÓN DE COMISIONES
21205	1	UECR	AMBI	2	5		REINTEGROS POR REGULARIZAR
21205	1	UECR	AMBI	2	61		COMPROBACIONES POR REGULARIZAR
21205	1	UECR	AMBI	3			MINISTRACION DE RECURSOS PARA CHEQUERA (TECE)
21205	1	UECR	AMBI	3	EJER		PASIVO CIRCULANTE
21205	1	UECR	AMBI	3	EJER	1	EJERCICIO
21205	1	UECR	AMBI	3	EJER	2	SERVICIOS PERSONALES
21205	1	UECR	AMBI	3	EJER	5000	GASTO CORRIENTE
21205	1	UECR	AMBI	3	EJER	6000	BIENES MUEBLES
21205	PROG	UECR	AMBI	1001			OBRA PUBLICA
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	1		CHEQUERAS S.P. CTA:
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	3		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	5		BONIFICACION DE COMISIONES BANCARIAS
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	6		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑO EN CURSO
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	7		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑOS ANTERIORES
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	8		CHEQUES EN TRANSITO CANCELADOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	9		DISPERSIÓN PARA PAGO DE NOMINA
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	10		DEPÓSITOS AJENOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	21		RECUPERACIÓN DE RESPONSABILIDADES
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	21	1	CENSO AGROPECUARIO
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	21	2	TELECOMM
21205	PROG	UECR	AMBI	1001	21	3	BARRIDO DE CHEQUES INTELIGENTES
21205	PROG	UECR	AMBI	1002			CHEQUES EN TRÁNSITO CANCELADOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	1		CHEQUERAS G.C. CTA:
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	3		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	5		BONIFICACION DE COMISIONES BANCARIAS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	6		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑO EN CURSO
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	7		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑOS ANTERIORES
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	9		CHEQUES EN TRANSITO CANCELADOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	10		DEPÓSITOS AJENOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	11		RECUPERACIÓN DE RESPONSABILIDADES
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	12		DISPERSIÓN PARA COMISIONES OFICIALES
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	14		DEDUCIBLES
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	15		COMBUSTIBLES
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	21		ACLARACIONES BANCARIAS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	21	1	CENSO AGROPECUARIO
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	21	2	TELECOMM
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	21	3	BARRIDO DE CHEQUES INTELIGENTES
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	26		CHEQUES EN TRÁNSITO CANCELADOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	27		OTROS PRODUCTOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	29		REINTEGRO DE LLAMADAS TELEFONICAS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	31		DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	32		VENTA DE MATERIAL DE DESECHO
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	33		COMODATOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	34		PENALIZACIONES
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	34		CENTRO DE HOSPEDAJE

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	35		MATRICULAS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	37		SINIESTROS DE MOBILIARIO Y EQUIPO
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	38		SINIESTROS DE MAQUINARIA, HERR. Y APARATOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	39		SINIESTROS DE VEHICULOS TERRES. MARITIMOS Y AEREOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	40		RECUPERACION DE EQUIPOS DE MEDICION
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	41		RECUPERACION DE ACTIVOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	42		DEVOLUCIONES SAT
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	45		INDEMNIZACION DE BIENES NO INVENTARIABLES
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	47		REGULARIZACION DE FONDO FIJO DE CAJA CHICA
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	48		CHEQUES CANCELADOS DEL CONTEO DE POB.
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	50		SERVICIO TELECOMM
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	50	1	CANCELACIONES DE DEPÓSITOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1002	50	2	DEVOLUCIONES DE GIROS NO COBRADOS
21205	PROG	UECR	AMBI	1004			CUENTA DE ENLACE No.
21205	PROG	UECR	AMBI	1004	11		DISPERSIÓN PARA COMISIONES OFICIALES
21205	1	100					AREA CENTRAL PAGOS CENTRALIZADOS
21205	1	100	0011				AGUASCALIENTES
21205	1	100	0011	0001			HSBC DISPERSORA SP 04025072950
21205	1	100	0011	0001	1		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	1	100	0011	0001	3		BONIFICACION DE COMISIONES
21205	1	100	0011	0001	15		ACLARACIONES BANCARIAS
21205	1	100	0011	0001	16		DEPOSITOS, PAGO DE RET. Y APORT.
21205	1	100	0011	0001	17		OTROS INGRESOS
21205	1	100	0011	0001	18		ISR PROG. DE CONCLUSION DE SP
21205	1	100	0011	0001	56		ISR CONVENIOS LABORALES
21205	1	100	0011	0002			HSBC DISPERSORA GC 04025072976
21205	1	100	0011	0002	1		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	1	100	0011	0002	3		BONIFICACION DE COMISIONES
21205	1	100	0011	0002	15		ACLARACIONES BANCARIAS
21205	1	100	0011	0002	55		ISR POR TRASPASAR DE CONVENIOS LABORALES
21205	1	100	0011	0003			HSBC CONCENTRADORA 04024426090
21205	1	100	0011	0003	1		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	1	100	0011	0003	3		BONIFICACION DE COMISIONES
21205	1	100	0011	0003	19		RECURSOS A FAVOR DE LA TESOFE
21205	1	100	0011	0003	22		REMANENTE PRESUPUESTAL
21205	1	100	0011	0003	42		DEVOLUCIONES SAT
21205	1	100	0011	0004			HSBC CONCENTRADORA AGROPECUARIO 0403947765
21205	1	100	0011	0004	1		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	1	100	0011	0004	3		BONIFICACION DE COMISIONES
21205	1	100	0011	0004	22		REMANENTE PRESUPUESTAL 2007
21205	1	100	0011	0004	23		RECURSOS DEL PROG.REG.6090 (A)
21205	1	100	0011	1001			HSBC CHEQUERA SP CTA. No. 04025072919
21205	1	100	0011	1001	1		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	1	100	0011	1001	3		BONIFICACION DE COMISIONES
21205	1	100	0011	1001	5		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑO EN CURSO
21205	1	100	0011	1001	6		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑOS ANTERIORES
21205	1	100	0011	1001	7		
21205	1	100	0011	1001	8		DISPERSIÓN PARA PAGO DE NOMINA
21205	1	100	0011	1001	9		DEPOSITOS AJENOS *
21205	1	100	0011	1001	13		GASTOS A COMPROBAR (COMISIONES BANCARIA: *
21205	1	100	0011	1001	54		CONVENIOS LABORALES
21205	1	100	0011	1001	57		RESOLUCIÓN JUDICIAL
21205	1	100	0011	1001	59		LAUDOS
21205	1	100	0011	1001	60		SEPARACION VOLUNTARIA
21205	1	100	0011	1003			BBVA BANCOMER SAR 0044889110-9
21205	1	100	0011	1003	1		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	1	100	0011	1003	200		ENTEROS AL FOVISSSTE
21205	1	100	0011	1007			HSBC INGRESOS AUTOGENERADOS CTA. N° 04039477682
21205	1	100	0011	1007	1		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	1	100	0011	1007	3		BONIFICACION DE COMISIONES
21205	1	100	0011	1007	7	UECR	CHEQUES EN TRANSITO O CANCELADOS
21205	1	100	0011	1007	9	UECR	DEPOSITOS AJENOS
21205	1	100	0011	1007	12	UECR	DEDUCIBLES
21205	1	100	0011	1007	15		ACLARACIONES BANCARIAS
21205	1	100	0011	1007	26	UECR	OTROS PRODUCTOS
21205	1	100	0011	1007	27	UECR	REINTEGRO DE LLAMADAS TELEFONICAS
21205	1	100	0011	1007	28	UECR	RENDIMIENTOS CUENTAS DE CHEQUES
21205	1	100	0011	1007	29	UECR	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS
21205	1	100	0011	1007	30	UECR	RENDIMIENTOS DE INGRESOS POR VENTAS CTA. CH.
21205	1	100	0011	1007	31	UECR	VENTA DE MATERIAL DE DESECHO NO INVENTARIADOS
21205	1	100	0011	1007	32	UECR	COMODATOS
21205	1	100	0011	1007	33	UECR	PENALIZACIONES
21205	1	100	0011	1007	34	UECR	CENTRO DE HOSPEDAJE
21205	1	100	0011	1007	35	UECR	MATRICULAS
21205	1	100	0011	1007	37	UECR	INDEMNIZACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO
21205	1	100	0011	1007	38	UECR	INDEMNIZACION DE MAQUINARIA, HERR. Y APARATOS
21205	1	100	0011	1007	39	UECR	INDEMNIZACION DE VEHICULOS TERRES. MARITIMOS Y AEREOS
21205	1	100	0011	1007	41	UECR	RECUPERACION EN NUMERARIO DE ACTIVOS FIJOS
21205	1	100	0011	1007	42		DEVOLUCIONES SAT
21205	1	100	0011	1007	43		CONSORCIO ICOP, S.A. DE C.V.
21205	1	100	0011	1007	44	UECR	DICTAMEN DE LA DAJ
21205	1	100	0011	1007	45	UECR	INDEMNIZACION DE BIENES NO INVENTARIABLES
21205	1	100	0011	1007	51	UECR	INDEMNIZACIONES OTRAS
21205	1	100	0011	1007	52		ENAJENACIÓN DE BIENES INVENTARIADOS

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
21205	1	100	0011	1007	53		VENTA DE MATERIAL DE DESECHO INVENTARIADOS
21205	1	100	0011	1011			HSBC CUENTA DE ENLACE CTA. No. 04024105296
21205	1	100	0011	1011	3		BONIFICACION DE COMISIONES
21205	1	100	0011	1011	15		ACLARACIONES BANCARIAS
<u>21212</u>							
21212	1						<u>IMPUESTOS RETENIDOS DERIVADOS DE SERV. PERS.</u>
21212	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
21212	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21212	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
21212	1	UECR	AMBI	1	1		TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN
21212	1	UECR	AMBI	1	11		IMPUESTO SOBRE LA RENTA (NOMINA)
21212	1	UECR	AMBI	1	23		ISR HONORARIOS ASIMILABLES
21212	1	UECR	AMBI	1	24		ISR CONVENIOS LABORALES
21212	1	UECR	AMBI	1	24		ISR SEPARACION VOLUNTARIA
<u>23113</u>							
23113	1						<u>UNIDADES ADMINISTRATIVAS ACREEDORAS</u>
23113	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
23113	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
23113	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
23113	1	UECR	AMBI	2			DISPERSORA S.P.
23113	1	UECR	AMBI	1001			DISPERSORA G.C.
23113	1	UECR	AMBI	1002			CHEQUES S.P. No:
23113	1	UECR	AMBI	1003			CHEQUES G.C. No:
23113	1	100	11	1003			BBVA BANCOMER SAR CTA. 44889110-9
23113	1	100	11	1011			HSBC CUENTA DE ENLACE CTA. No. 04024105296
23113	1	100	11	1			DISPERSORA SP 04025072950
23113	1	100	11	2			DISPERSORA SP 04025072976
<u>23115</u>							
23115	1						<u>ENTIDADES Y DEPENDENCIAS ACREEDORAS</u>
23115	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
23115	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
23115	1	UECR	AMBI	1002			ÁMBITO
23115	1	UECR	AMBI	1002			CHEQUES G.C. No:
<u>31106</u>							
31106	1						<u>REINTEGROS PRESUPUESTARIOS DE AÑOS ANTERIORES</u>
31106	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
31106	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
31106	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
31106	1	UECR	AMBI	2			SERVICIOS PERSONALES
31106	1	UECR	AMBI	2			GASTO CORRIENTE
<u>41101</u>							
41101	1						<u>PATRIMONIO</u>
41101	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
41101	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41101	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
41101	1	UECR	AMBI	2			SERVICIOS PERSONALES
41101	1	UECR	AMBI	5			GASTO CORRIENTE
41101	1	UECR	AMBI	5000			BIENES DE CONSUMO
41101	1	UECR	AMBI	5000	EJER		BIENES MUEBLES
41101	1	UECR	AMBI	6000	EJER		EJERCICIO
41101	1	UECR	AMBI	6000	EJER		EJERCICIO
<u>41102</u>							
41102	1						<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>
41102	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
41102	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41102	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
41102	1	UECR	AMBI	2			SERVICIOS PERSONALES
41102	1	UECR	AMBI	5			GASTO CORRIENTE
41102	1	UECR	AMBI	6			SALIDA DE BIENES DE CONSUMO
41102	1	UECR	AMBI	7			IVA DE ADQUISICIONES BIENES DE CONSUMO
41102	1	UECR	AMBI	5000			ENTRADA POR ADQUISICIÓN BIENES DE CONSUMO
41102	1	UECR	AMBI	6000			IVA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES
41102	1	UECR	AMBI	6000			IVA DE OBRA PUBLICA
<u>41103</u>							
41103	1						<u>RECTIFICACIONES A RESULTADOS</u>
41103	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
41103	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41103	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
41103	1	UECR	AMBI	2			SERVICIOS PERSONALES
41103	1	UECR	AMBI	5			GASTO CORRIENTE
41103	1	UECR	AMBI	6			BIENES DE CONSUMO
41103	1	UECR	AMBI	5000			IVA DE ADQUISICIONES BIENES DE CONSUMO
41103	1	UECR	AMBI	6000			BIENES MUEBLES
41103	1	UECR	AMBI	6000			OBRA PUBLICA
<u>41201</u>							
41201	1						<u>DECREMENTOS AL PATRIMONIO</u>
41201	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
41201	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41201	1	UECR	AMBI	2			ÁMBITO
41201	1	UECR	AMBI	5			GASTO CORRIENTE
41201	1	UECR	AMBI	5	1		BIENES DE CONSUMO
41201	1	UECR	AMBI	5	2		CONFIRMACIÓN DE REMESAS
41201	1	UECR	AMBI	5	3		DONACIÓN, OBSOLESCENCIA O CASO FORTUITO
41201	1	UECR	AMBI	5	3		ENAJENACIÓN (VENTA DE BIENES)

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
41201	1	UECR	AMBI	5	4		ENAJENACIÓN (DESPERDICIOS)
41201	1	UECR	AMBI	5	5		SINIESTRO
41201	1	UECR	AMBI	5100			MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
41201	1	UECR	AMBI	5100	1		ENAJENACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5100	1	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5100	2		SINIESTROS
41201	1	UECR	AMBI	5100	2	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5100	3		DONACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5100	3	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5100	4		TRANSFERENCIAS
41201	1	UECR	AMBI	5100	4	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5100	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41201	1	UECR	AMBI	5100	5	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5100	6		VENTA DE DESECHOS
41201	1	UECR	AMBI	5100	6	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5100	7		CANCELACION DE PASIVO CIRCULANTE
41201	1	UECR	AMBI	5100	7	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5200			EQUIPO AGROINDUSTRIAL, COMUNICACIONES Y USO INFORMÁTICO
41201	1	UECR	AMBI	5200	1		ENAJENACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5200	1	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5200	2		SINIESTROS
41201	1	UECR	AMBI	5200	2	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5200	3		DONACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5200	3	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5200	4		TRANSFERENCIAS
41201	1	UECR	AMBI	5200	4	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5200	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41201	1	UECR	AMBI	5200	5	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5200	6		VENTA DE DESECHOS
41201	1	UECR	AMBI	5200	6	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5300			VEHÍCULOS TERRESTRES, MARÍTIMOS Y AÉREOS
41201	1	UECR	AMBI	5300	1		ENAJENACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5300	1	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5300	2		SINIESTROS
41201	1	UECR	AMBI	5300	2	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5300	3		DONACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5300	3	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5300	4		TRANSFERENCIAS
41201	1	UECR	AMBI	5300	4	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5300	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41201	1	UECR	AMBI	5300	5	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5300	6		VENTA DE DESECHOS
41201	1	UECR	AMBI	5300	6	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5400			EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO
41201	1	UECR	AMBI	5400	1		ENAJENACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5400	1	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5400	2		SINIESTROS
41201	1	UECR	AMBI	5400	2	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5400	3		DONACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5400	3	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5400	4		TRANSFERENCIAS
41201	1	UECR	AMBI	5400	4	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5400	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41201	1	UECR	AMBI	5400	5	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5400	6		VENTA DE DESECHOS
41201	1	UECR	AMBI	5400	6	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5500			HERRAMIENTAS Y REFACCIONES
41201	1	UECR	AMBI	5500	1		ENAJENACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5500	1	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5500	2		SINIESTROS
41201	1	UECR	AMBI	5500	2	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5500	3		DONACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5500	3	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5500	4		TRANSFERENCIAS
41201	1	UECR	AMBI	5500	4	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5500	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41201	1	UECR	AMBI	5500	5	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5500	6		VENTA DE DESECHOS
41201	1	UECR	AMBI	5500	6	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5900			OTROS BIENES MUEBLES
41201	1	UECR	AMBI	5900	1		ENAJENACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5900	1	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5900	2		SINIESTROS
41201	1	UECR	AMBI	5900	2	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5900	3		DONACIONES
41201	1	UECR	AMBI	5900	3	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5900	4		TRANSFERENCIAS
41201	1	UECR	AMBI	5900	4	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5900	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41201	1	UECR	AMBI	5900	5	EJER	EJERCICIO
41201	1	UECR	AMBI	5900	6		VENTA DE DESECHOS
41201	1	UECR	AMBI	5900	6	EJER	EJERCICIO
41202							INCREMENTOS AL PATRIMONIO
41202	1						PROGRAMA REGULAR
41202	1	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41202	1	UECR	AMBI				ÁMBITO
41202	1	UECR	AMBI	5			BIENES DE CONSUMO
41202	1	UECR	AMBI	5	1		ORDENES DE TRASPASO

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
41202	1	UECR	AMBI	5100			MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
41202	1	UECR	AMBI	5100	3		DONACIONES
41202	1	UECR	AMBI	5100	3	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5100	4		TRANSFERENCIAS
41202	1	UECR	AMBI	5100	4	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5100	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41202	1	UECR	AMBI	5100	5	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5100	6		ACTAS DE PROPIEDAD FEDERAL
41202	1	UECR	AMBI	5100	6	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5200			EQUIPO AGROINDUSTRIAL, COMUNICACIONES Y USO INFORMÁTICO
41202	1	UECR	AMBI	5200	3		DONACIONES
41202	1	UECR	AMBI	5200	3	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5200	4		TRANSFERENCIAS
41202	1	UECR	AMBI	5200	4	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5200	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41202	1	UECR	AMBI	5200	5	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5200	6		ACTAS DE PROPIEDAD FEDERAL
41202	1	UECR	AMBI	5200	6	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5300			VEHÍCULOS TERRESTRES, MARÍTIMOS Y AÉREOS
41202	1	UECR	AMBI	5300	3		DONACIONES
41202	1	UECR	AMBI	5300	3	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5300	4		TRANSFERENCIAS
41202	1	UECR	AMBI	5300	4	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5300	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41202	1	UECR	AMBI	5300	5	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5400			EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO
41202	1	UECR	AMBI	5400	3		DONACIONES
41202	1	UECR	AMBI	5400	3	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5400	4		TRANSFERENCIAS
41202	1	UECR	AMBI	5400	4	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5400	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41202	1	UECR	AMBI	5400	5	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5400	6		ACTAS DE PROPIEDAD FEDERAL
41202	1	UECR	AMBI	5400	6	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5500			HERRAMIENTAS Y REFACCIONES
41202	1	UECR	AMBI	5500	3		DONACIONES
41202	1	UECR	AMBI	5500	3	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5500	4		TRANSFERENCIAS
41202	1	UECR	AMBI	5500	4	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5500	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41202	1	UECR	AMBI	5500	5	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5500	6		ACTAS DE PROPIEDAD FEDERAL
41202	1	UECR	AMBI	5500	6	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5900			OTROS BIENES MUEBLES
41202	1	UECR	AMBI	5900	3		DONACIONES
41202	1	UECR	AMBI	5900	3	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5900	4		TRANSFERENCIAS
41202	1	UECR	AMBI	5900	4	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5900	5		CORRECCIONES EN EL SCI
41202	1	UECR	AMBI	5900	5	EJER	EJERCICIO
41202	1	UECR	AMBI	5900	6		ACTAS DE PROPIEDAD FEDERAL
41202	1	UECR	AMBI	5900	6	EJER	EJERCICIO
41205	1						TRANSFERENCIAS DE RECURSOS A ÓRGANOS DESCONC.
41205	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
41205	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41205	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
41205	1	UECR	AMBI	1	1		DISPERSORAS
41205	1	UECR	AMBI	1	2		SERVICIOS PERSONALES
41205	1	UECR	AMBI	1	3		GASTO CORRIENTE
41205	1	UECR	AMBI	3			PASIVO CIRCULANTE
41205	1	UECR	AMBI	3	1		PAGOS CENTRALIZADOS
41205	1	UECR	AMBI	3	2		SERVICIOS PERSONALES
41205	1	100					GASTO CORRIENTE
41205	1	100	11				AREA CENTRAL PAGOS CENTRALIZADOS
41205	1	100	11	1			AGUASCALIENTES
41205	1	100	11	1	1000		REMUNERACIONES
41205	1	100	11	1	1000	1	TRANSFERENCIAS PARA SERVICIOS PERSONALES
41205	1	100	11	1	1000	3	REGULAR
41205	1	100	11	1	1000	4	CONTEO DE POBLACIÓN Y VIVIENDA
41205	1	100	11	2			CENSO AGROPECUARIO
41205	1	100	11	2	2000		GASTO CORRIENTE E INVERSIÓN
41205	1	100	11	2	2000	1	TRANSFERENCIAS PARA ADQUISICIÓN DE MATERIALES Y SUMINISTROS
41205	1	100	11	2	2000	3	REGULAR
41205	1	100	11	2	2000	4	CONTEO DE POBLACIÓN Y VIVIENDA
41205	1	100	11	2	2000	4	CENSO AGROPECUARIO
41205	1	100	11	2	3000		TRANSFERENCIAS PARA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS
41205	1	100	11	2	3000	1	REGULAR
41205	1	100	11	2	3000	3	CONTEO DE POBLACIÓN Y VIVIENDA
41205	1	100	11	2	3000	4	CENSO AGROPECUARIO
41205	1	100	11	2	5000		TRANSFERENCIAS PARA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES
41205	1	100	11	2	5000	1	REGULAR
41205	1	100	11	2	5000	3	CONTEO DE POBLACIÓN Y VIVIENDA
41205	1	100	11	2	5000	4	CENSO AGROPECUARIO

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
41205	1	100	11	2	6000		TRANSFERENCIAS PARA EL APOYO DE OBRAS PÚBLICAS
41205	1	100	11	2	6000	1	REGULAR
41205	1	100	11	2	6000	3	CONTEO DE POBLACIÓN Y VIVIENDA
41205	1	100	11	2	6000	4	CENSO AGROPECUARIO
41205	1	100	11	3			ACUERDO DE MINISTRACIÓN
41205	1	100	11	3	1000		TRANSFERENCIAS PARA SERVICIOS PERSONALES
41205	1	100	11	3	1000	1	REGULAR
41205	1	100	11	3			GASTO CORRIENTE E INVERSIÓN
41205	1	100	11	3	2000		TRANSFERENCIAS PARA ADQUISICIÓN DE MATERIALES Y SUMINISTROS
41205	1	100	11	3	2000	1	REGULAR
41205	1	100	11	3	3000		TRANSFERENCIAS PARA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS
41205	1	100	11	3	3000	1	REGULAR
52101							
52101	1						COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS
52101	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
52101	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
52101	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
52101	1	UECR	AMBI	2			SERVICIOS PERSONALES
52101	1	UECR	AMBI	5			GASTO CORRIENTE
52101	1	UECR	AMBI	6			SALIDAS DE BIENES DE CONSUMO
52101	1	UECR	AMBI	7			IVA DE ADQUISICIONES BIENES DE CONSUMO
52101	1	UECR	AMBI	5000			ENTRADA POR ADQUISICIÓN BIENES DE CONSUMO
52101	1	UECR	AMBI	6000			IVA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES
52101	1	UECR	AMBI	6000			IVA DE OBRA PUBLICA
52102							
52102	1						COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS DE AÑOS ANTERIORES
52102	1	UECR					PROGRAMA REGULAR
52102	1	UECR	AMBI				CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
52102	1	UECR	AMBI	1			ÁMBITO
52102	1	UECR	AMBI	2			SERVICIOS PERSONALES
52102	1	UECR	AMBI	5			GASTO CORRIENTE
52102	1	UECR	AMBI	5000			BIENES DE CONSUMO
52102	1	UECR	AMBI	6000			BIENES MUEBLES
52102	1	UECR	AMBI	6000			OBRA PUBLICA
61201	PROG	UECR	AMBI	TIGA			PRESUPUESTO POR EJERCER
61202	PROG	UECR	AMBI	TIGA			PRESUPUESTO ORIGINAL AUTORIZADO
61205	PROG	UECR	AMBI	TIGA	PROV		PRESUPUESTO COMPROMETIDO
61206	PROG	UECR	AMBI	TIGA			PRESUPUESTO EJERCIDO DEVENGADO PENDIENTE DE PAGO
61210	PROG	UECR	AMBI	TIGA			PRESUPUESTO EJERCIDO DE AÑOS ANTERIORES
61211	PROG	UECR	AMBI	TIGA			RECTIFICACIONES AL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE AÑOS ANTERIORES
61214	PROG	UECR	AMBI	TIGA			PRESUPUESTO EJERCIDO DEVENGADO PAGADO
61215	PROG	UECR	AMBI	TIGA			AMPLIACIONES PRESUPUESTARIAS
61216	PROG	UECR	AMBI	TIGA			REDUCCIONES PRESUPUESTARIAS
62103							
62103	1						OPERACIONES PENDIENTES DE AFECTAR PRESUPUESTO
62103	1	100					PROGRAMA REGULAR
62103	1	100	11				ÁREA CENTRAL
62103	1	100	11	PROG			PAGOS CENTRALIZADOS
62103	1	100	11	PROG			PROGRAMA
62104							
62104	1						PRESUPUESTO DE EGRESOS PENDIENTE DE REGULARIZAR
62104	1	100					PROGRAMA REGULAR
62104	1	100	11				ÁREA CENTRAL
62104	1	100	11	PROG			PAGOS CENTRALIZADOS
62104	1	100	11	PROG			PROGRAMA
62144	PROG	UECR	AMBI				RECURSOS OTORGADOS EN FIDEICOMISO PARA EL FONDO DE RETIRO VOLUNTARIO
62145	PROG	UECR	AMBI				OTORGAMIENTO DE RECURSOS EN FIDEICOMISO PARA EL FONDO DE RETIRO VOLUNTARIO

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	

CATÁLOGO DE INGRESOS POR VENTA.

11201							CAJA
11201	2004						INGRESOS POR VENTAS
11201	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11201	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
11203							BANCOS
11203	2004						INGRESOS POR VENTAS
11203	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11203	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
11203	2004	UECR	CI	1			HSBC Mexico, S.A.
11203	2004	100					CENTRAL
11203	2004	100	1				INGRESOS
11203	2004	100	1	1			HSBC Mexico, S.A.
11206							DEUDORES DIVERSOS
11206	2004						INGRESOS POR VENTAS
11206	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11206	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
11206	2004	UECR	CI	1			Cheques devueltos
11206	2004	UECR	CI	2			Cheques Salvo Buen Cobro
11206	2004	UECR	CI	3			Comisiones bancarias
11206	2004	UECR	CI	4			Diferencias por aclarar
11206	2004	UECR	CI	5			Diferencias por Tipo de cambio
11206	2004	UECR	CI	6			Ingresos por recuperar
11206	2004	UECR	CI	7			Vendedores
11206	2004	UECR	CI	8			Otros
11206	2004	100					CENTRAL
11206	2004	100	1				INGRESOS
11206	2004	100	1	3			Comisiones bancarias
11206	2004	100	1	4			Diferencias por aclarar
11206	2004	100	1	8			Otros
11216							CLIENTES
11216	2004						INGRESOS POR VENTAS
11216	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11216	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
11216	2004	UECR	CI	1			Nombre del cliente
11301							ALMACENES
11301	2004						Productos Terminados
11301	2004	112					D.G.C.S.N.E.I.G.
11301	2004	112	1				Central
11301	2004	112	1	1			Productos Comercializa
11301	2004	112	1	1	1		Publicaciones
11301	2004	112	1	1	2		Medios magneticos
11301	2004	112	1	1	3		Medios Opticos
11301	2004	112	1	1	4		Cartografia
11301	2004	112	1	1	5		Baja de Desecho
11301	2004	112	1	2			Productos no Comercial
11301	2004	112	1	2	1		Materiales de difusión
11301	2004	112	1	2	2		Manuales e instructivo
11301	2004	112	1	2	3		Cuestionarios y format
11301	2004	112	1	2	4		Baja de Desecho
11301	2004	112	2				C.I. Sede
11301	2004	112	2	1			Productos Comercializa
11301	2004	112	2	1	1		Publicaciones
11301	2004	112	2	1	2		Medios magneticos
11301	2004	112	2	1	3		Medios Opticos
11301	2004	112	2	1	4		Cartografia
11301	2004	112	2	1	5		Baja de Desecho
11301	2004	112	2	2			Productos no Comercial
11301	2004	112	2	2	1		Materiales de difusión
11301	2004	112	2	2	2		Manuales e instructivo
11301	2004	112	2	2	3		Cuestionarios y format
11301	2004	112	2	2	4		Baja de Desecho
11301	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11301	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
11301	2004	UECR	CI	1			Productos Comercializa
11301	2004	UECR	CI	1	1		Publicaciones
11301	2004	UECR	CI	1	2		Medios magneticos
11301	2004	UECR	CI	1	3		Medios Opticos
11301	2004	UECR	CI	1	4		Cartografia
11301	2004	UECR	CI	1	5		Baja de Desecho
11301	2004	UECR	CI	2			Productos no Comercial
11301	2004	UECR	CI	2	1		Materiales de difusión
11301	2004	UECR	CI	2	2		Manuales e instructivo
11301	2004	UECR	CI	2	3		Cuestionarios y format
11301	2004	UECR	CI	2	4		Baja de Desecho
11301	2004	UECR	100				ALMACÉN REGIONAL
11301	2004	UECR	100	1			Productos Comercializa
11301	2004	UECR	100	1	1		Publicaciones
11301	2004	UECR	100	1	2		Medios magneticos

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
11301	2004	UECR	100	1	3		Medios Opticos
11301	2004	UECR	100	1	4		Cartografía
11301	2004	UECR	100	1	5		Baja de Desecho
11301	2004	UECR	100	2			Productos no Comercial
11301	2004	UECR	100	2	1		Materiales de difusión
11301	2004	UECR	100	2	2		Manuales e instructivo
11301	2004	UECR	100	2	3		Cuestionarios y format
11301	2004	UECR	100	2	4		Baja de Desecho
11304							MERCANCÍAS EN TRANSITO
11304	2004						INGRESOS POR VENTAS
11304	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11304	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
11304	2004	UECR	CI	1			Productos Comercializables
11304	2004	UECR	CI	1	1		Publicaciones
11304	2004	UECR	CI	1	4		Cartografía
11305							MERCANCÍAS EN CONSIGNACIÓN
11305	2004						INGRESOS POR VENTAS
11305	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11305	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
11305	2004	UECR	CI	1			DISTRIBUIDORES
11305	2004	UECR	CI	1	1		Nombre
11305	2004	UECR	CI	1	1	1	Publicaciones
11305	2004	UECR	CI	1	1	4	Cartografía
11305	2004	UECR	CI	2			PROMOTORES
11305	2004	UECR	CI	2	1		Nombre
11305	2004	UECR	CI	2	1	1	Publicaciones
11305	2004	UECR	CI	2	1	4	Cartografía
21202							CUENTAS POR PAGAR
21202	2004						INGRESOS POR VENTAS
21202	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21202	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
21202	2004	UECR	CI	1			Ventas Gravadas Tasa ##
21202	2004	UECR	CI	1	1		Productos
21202	2004	UECR	CI	1	2		Servicios
21202	2004	UECR	CI	1	3		Encuestas
21202	2004	UECR	CI	1	4		Trabajos Especiales
21202	2004	UECR	CI	2			Ventas Gravadas Tasa 0
21202	2004	UECR	CI	2	1		Productos
21202	2004	UECR	CI	2	2		Servicios
21202	2004	UECR	CI	2	3		Encuestas
21202	2004	UECR	CI	2	4		Trabajos Especiales
21202	2004	UECR	CI	3			Ventas Exentas
21202	2004	UECR	CI	3	1		Productos
21202	2004	UECR	CI	3	2		Servicios
21202	2004	UECR	CI	3	3		Encuestas
21202	2004	UECR	CI	3	4		Trabajos Especiales
21205							ACREEDORES DIVERSOS
21205	2004						INGRESOS POR VENTAS
21205	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21205	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
21205	2004	UECR	CI	1			Devoluciones
21205	2004	UECR	CI	3			Depositos por facturar
21205	2004	UECR	CI	6			Anticipos de clientes
21205	2004	100					CENTRAL
21205	2004	100	1				INGRESOS
21205	2004	100	1	2			Depósitos por identificar
21205	2004	100	1	4			Rendimientos bancarios
21205	2004	100	1	5			Otros
21211							IVA TRASLADADO
21211	2004						INGRESOS POR VENTAS
21211	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21211	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
21211	2004	UECR	CI	1			Productos
21211	2004	UECR	CI	2			Servicios
21211	2004	UECR	CI	3			Encuestas
21211	2004	UECR	CI	4			Trabajos Especiales
23115							ENTIDADES Y DEPENDENCIAS ACREEDORAS
23115	2004						INGRESOS POR VENTAS
23115	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
23115	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
23115	2004	UECR	CI	1			Ventas Gravadas Tasa 1
23115	2004	UECR	CI	1	1		Productos
23115	2004	UECR	CI	1	2		Servicios
23115	2004	UECR	CI	1	3		Encuestas
23115	2004	UECR	CI	1	4		Trabajos Especiales
23115	2004	UECR	CI	2			Ventas Gravadas Tasa 0
23115	2004	UECR	CI	2	1		Productos
23115	2004	UECR	CI	2	2		Servicios
23115	2004	UECR	CI	2	3		Encuestas
23115	2004	UECR	CI	2	4		Trabajos Especiales
23115	2004	UECR	CI	3			Ventas Exentas
23115	2004	UECR	CI	3	1		Productos
23115	2004	UECR	CI	3	2		Servicios

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
23115	2004	UECR	CI	3	3		Encuestas
23115	2004	UECR	CI	3	4		Trabajos Especiales
23115	2004	UECR	CI	4			I.V.A. por pagar
23115	2004	UECR	CI	4	1		Productos
23115	2004	UECR	CI	4	2		Servicios
23115	2004	UECR	CI	4	3		Encuestas
23115	2004	UECR	CI	4	4		Trabajos Especiales
23115	2004	UECR	CI	5			Beneficios Diversos
23115	2004	UECR	CI	5	1		Diferencias por Tipo d
23115	2004	UECR	CI	5	2		Otros Ingresos
23115	2004	100					CENTRAL
23115	2004	100	1				INGRESOS
23115	2004	100	1	1			Otros
41104							TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DUJETOS A COMERCIALIZACIÓN
41104	2004						INGRESOS POR VENTAS
41104	2004	112					D.G.C.S.N.E.I.G.
41104	2004	112	1				Central
41104	2004	112	1	1			Por Surtido
41104	2004	112	1	1	1		Productos Comercializa
41104	2004	112	1	1	1	1	Publicaciones
41104	2004	112	1	1	1	2	Medios magneticos
41104	2004	112	1	1	1	3	Medios Opticos
41104	2004	112	1	1	1	4	Cartografia
41104	2004	112	1	1	2		Productos no Comercial
41104	2004	112	1	1	2	1	Materiales de difusión
41104	2004	112	1	1	2	2	Manuales e instructivo
41104	2004	112	1	1	2	3	Cuestionarios y format
41104	2004	112	1	2			Por Red Nacional de Co
41104	2004	112	1	2	1		Publicaciones
41104	2004	112	1	2	2		Medios magneticos
41104	2004	112	1	2	3		Medios Opticos
41104	2004	112	1	2	4		Cartografia
41104	2004	112	1	3			Por Promocion
41104	2004	112	1	3	1		Publicaciones
41104	2004	112	1	3	2		Medios magneticos
41104	2004	112	1	3	3		Medios Opticos
41104	2004	112	1	3	4		Cartografia
41104	2004	112	1	4			Por Uso Interno
41104	2004	112	1	4	1		Productos Comercializa
41104	2004	112	1	4	1	1	Publicaciones
41104	2004	112	1	4	1	2	Medios magneticos
41104	2004	112	1	4	1	3	Medios Opticos
41104	2004	112	1	4	1	4	Cartografia
41104	2004	112	1	4	2		Productos no Comercial
41104	2004	112	1	4	2	1	Materiales de difusión
41104	2004	112	1	4	2	2	Manuales e instructivo
41104	2004	112	1	4	2	3	Cuestionarios y format
41104	2004	112	1	8			Baja de Productos
41104	2004	112	1	8	1		Baja por daño parcial
41104	2004	112	1	8	2		Baja por robo o extrav
41104	2004	112	2				C.I. Sede
41104	2004	112	2	1			Por Surtido
41104	2004	112	2	1	1		Productos Comercializa
41104	2004	112	2	1	1	1	Publicaciones
41104	2004	112	2	1	1	2	Medios magneticos
41104	2004	112	2	1	1	3	Medios Opticos
41104	2004	112	2	1	1	4	Cartografia
41104	2004	112	2	1	2		Productos no Comercial
41104	2004	112	2	1	2	1	Materiales de difusión
41104	2004	112	2	1	2	2	Manuales e instructivo
41104	2004	112	2	1	2	3	Cuestionarios y format
41104	2004	112	2	2			Por Red Nacional de Co
41104	2004	112	2	2	1		Publicaciones
41104	2004	112	2	2	2		Medios magneticos
41104	2004	112	2	2	3		Medios Opticos
41104	2004	112	2	2	4		Cartografia
41104	2004	112	2	3			Por Promocion
41104	2004	112	2	3	1		Publicaciones
41104	2004	112	2	3	2		Medios magneticos
41104	2004	112	2	3	3		Medios Opticos
41104	2004	112	2	3	4		Cartografia
41104	2004	112	2	4			Por Uso Interno
41104	2004	112	2	4	1		Productos Comercializa
41104	2004	112	2	4	1	1	Publicaciones
41104	2004	112	2	4	1	2	Medios magneticos
41104	2004	112	2	4	1	3	Medios Opticos
41104	2004	112	2	4	1	4	Cartografia
41104	2004	112	2	4	2		Productos no Comercial
41104	2004	112	2	4	2	1	Materiales de difusión
41104	2004	112	2	4	2	2	Manuales e instructivo
41104	2004	112	2	4	2	3	Cuestionarios y format
41104	2004	112	2	7			Por Costo de lo Vendid
41104	2004	112	2	7	1		Publicaciones
41104	2004	112	2	7	2		Medios magneticos
41104	2004	112	2	7	3		Medios Opticos
41104	2004	112	2	7	4		Cartografia
41104	2004	112	2	8			Baja de Productos
41104	2004	112	2	8	1		Baja por daño parcial

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
41104	2004	112	2	8	2		Baja por robo o extrav
41104	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41104	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
41104	2004	UECR	CI	1			Por Surtido
41104	2004	UECR	CI	1	1		Productos Comercializa
41104	2004	UECR	CI	1	1	1	Publicaciones
41104	2004	UECR	CI	1	1	2	Medios magneticos
41104	2004	UECR	CI	1	1	3	Medios Opticos
41104	2004	UECR	CI	1	1	4	Cartografia
41104	2004	UECR	CI	1	2		Productos no Comercial
41104	2004	UECR	CI	1	2	1	Materiales de difusión
41104	2004	UECR	CI	1	2	2	Manuales e instructivo
41104	2004	UECR	CI	1	2	3	Cuestionarios y format
41104	2004	UECR	CI	2			Por Red Nacional de Co
41104	2004	UECR	CI	2	1		Publicaciones
41104	2004	UECR	CI	2	2		Medios magneticos
41104	2004	UECR	CI	2	3		Medios Opticos
41104	2004	UECR	CI	2	4		Cartografia
41104	2004	UECR	CI	3			Por Promocion
41104	2004	UECR	CI	3	1		Publicaciones
41104	2004	UECR	CI	3	2		Medios magneticos
41104	2004	UECR	CI	3	3		Medios Opticos
41104	2004	UECR	CI	3	4		Cartografia
41104	2004	UECR	CI	4			Por Uso Interno
41104	2004	UECR	CI	4	1		Productos Comercializa
41104	2004	UECR	CI	4	1	1	Publicaciones
41104	2004	UECR	CI	4	1	2	Medios magneticos
41104	2004	UECR	CI	4	1	3	Medios Opticos
41104	2004	UECR	CI	4	1	4	Cartografia
41104	2004	UECR	CI	4	2		Productos no Comercial
41104	2004	UECR	CI	4	2	1	Materiales de difusión
41104	2004	UECR	CI	4	2	2	Manuales e instructivo
41104	2004	UECR	CI	4	2	3	Cuestionarios y format
41104	2004	UECR	CI	7			Por Costo de lo Vendid
41104	2004	UECR	CI	7	1		Publicaciones
41104	2004	UECR	CI	7	2		Medios magneticos
41104	2004	UECR	CI	7	3		Medios Opticos
41104	2004	UECR	CI	7	4		Cartografia
41104	2004	UECR	CI	8			Baja de Productos
41104	2004	UECR	CI	8	1		Baja por daño parcial
41104	2004	UECR	CI	8	2		Baja por robo o extrav
41104	2004	UECR	100				ALMACEN REGIONAL
41104	2004	UECR	100	1			Por Surtido
41104	2004	UECR	100	1	1		Productos Comercializa
41104	2004	UECR	100	1	1	1	Publicaciones
41104	2004	UECR	100	1	1	2	Medios magneticos
41104	2004	UECR	100	1	1	3	Medios Opticos
41104	2004	UECR	100	1	1	4	Cartografia
41104	2004	UECR	100	1	2		Productos no Comercial
41104	2004	UECR	100	1	2	1	Materiales de difusión
41104	2004	UECR	100	1	2	2	Manuales e instructivo
41104	2004	UECR	100	1	2	3	Cuestionarios y format
41104	2004	UECR	100	2			Por Red Nacional de Co
41104	2004	UECR	100	2	1		Publicaciones
41104	2004	UECR	100	2	2		Medios magneticos
41104	2004	UECR	100	2	3		Medios Opticos
41104	2004	UECR	100	2	4		Cartografia
41104	2004	UECR	100	3			Por Promocion
41104	2004	UECR	100	3	1		Publicaciones
41104	2004	UECR	100	3	2		Medios magneticos
41104	2004	UECR	100	3	3		Medios Opticos
41104	2004	UECR	100	3	4		Cartografia
41104	2004	UECR	100	4			Por Uso Interno
41104	2004	UECR	100	4	1		Productos Comercializa
41104	2004	UECR	100	4	1	1	Publicaciones
41104	2004	UECR	100	4	1	2	Medios magneticos
41104	2004	UECR	100	4	1	3	Medios Opticos
41104	2004	UECR	100	4	1	4	Cartografia
41104	2004	UECR	100	4	2		Productos no Comercial
41104	2004	UECR	100	4	2	1	Materiales de difusión
41104	2004	UECR	100	4	2	2	Manuales e instructivo
41104	2004	UECR	100	4	2	3	Cuestionarios y format
41104	2004	UECR	100	8			Baja de Productos
41104	2004	UECR	100	8	1		Baja por daño parcial
41104	2004	UECR	100	8	2		Baja por robo o extrav
62142							CONTRATOS Y CONVENIOS SUSCRITOS
62142	2004						INGRESOS POR VENTAS
62142	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
62142	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
62142	2004	UECR	CI	1			ENCUESTAS
62142	2004	UECR	CI	1	1		Nombre del Cliente
62142	2004	UECR	CI	1	1	1	Nombre de la encuesta
62142	2004	UECR	CI	2			TRABAJOS ESPECIALES
62142	2004	UECR	CI	2	1		Nombre del Cliente
62142	2004	UECR	CI	2	1	1	Nombre del proyecto
62143							CONTRATOS Y CONVENIOS SUSCRITOS
62143	2004						INGRESOS POR VENTAS



**COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.**

CATALOGO DE CUENTAS PARA EL EJERCICIO 2008

1	2	3	4	5	6	7	CONCEPTO
CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-S-CTA	S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-CTA	S-S-S-S-S-S-CTA	
62143	2004	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
62143	2004	UECR	CI				CENTRO DE INFORMACIÓN
62143	2004	UECR	CI	1			ENCUESTAS
62143	2004	UECR	CI	1	1		Nombre del Cliente
62143	2004	UECR	CI	1	1	1	Nombre de la encuesta
62143	2004	UECR	CI	2			TRABAJOS ESPECIALES
62143	2004	UECR	CI	2	1		Nombre del Cliente
62143	2004	UECR	CI	2	1	1	Nombre del proyecto