



**INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA**

"2006, Año del Bicentenario del natalicio del Benemérito de las Américas, Don Benito Juárez García"

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

CIRCULAR NO. 10/2006

INEGI.ADM.02.03

Aguascalientes, Ags., diciembre 29 de 2006

"México cuenta con el 

ASUNTO: Guía de Contabilidad Institucional y Catálogo de Cuentas 2007

**CC. TITULARES DE LAS ÁREAS
DE ADMINISTRACIÓN DEL INEGI**

Comunico a Ustedes que se ha depositado en el Directorio: Registro Contable\Guía Contable 2007 en el buzón correspondiente a la Unidad de su adscripción, los archivos GUIA2007.DOC y CATÁLOGO2007.XLS en el servidor CA, que contienen la GUÍA DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL, CATÁLOGO DE CUENTAS Y CATÁLOGO DE CUENTAS DE INGRESOS POR VENTA respectivamente; mismos que deberán observarse a partir del ejercicio 2007, para el registro de las operaciones contables.

A este respecto, mucho agradeceré a Ustedes se sirvan hacer del conocimiento e implementar lo conducente con las Coordinaciones Estatales de su adscripción.

En caso de que exista alguna duda o comentario sobre el particular, les agradeceré hacerlo del conocimiento del C.P. Nicolás López García, Director de Contabilidad Institucional, para su atención correspondiente.

Sin otro asunto en particular, les envío un cordial saludo.

**A T E N T A M E N T E
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN
LA DIRECTORA**

C.P. PATRICIA ESPERANZA MUÑOZ CORTÉS

Ccpcvce.- C.P. LINO ARTURO VERA PÉREZ- Coordinador Administrativo.
Ccpcvce.- TITULARES DE LAS UNIDADES EJECUTORAS.
Ccpcvce.- C.P. NICOLÁS LÓPEZ GARCÍA.-Director de Contabilidad Institucional.

PEMC/NLG/SPCA/BBGV

INEGI\ASUNTO\ADM\02\03\2006\10\06\02006.A



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 2007	1/89



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 2007	2/89



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 2007	3/89

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Póliza de apertura de ejercicio	Hoja de trabajo	Diario	10000 Activo	20000 Pasivo
				60000 De orden Deudoras	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	41101 Patrimonio
				41103 Rectificaciones a Resultados	* 21205 Acreedores Diversos
				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

1.1.2.- REGISTRO DE OPERACIONES PRESUPUESTALES

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2007	5/89

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 Autorizado
02	Ampliaciones y adiciones líquidas al Presupuesto Autorizado.	Oficio de afectación presupuestaria.	Diario	61201 Presupuesto Por Ejercer	61202 Presupuesto Autorizado
03	Reducciones Liquidadas al Presupuesto Autorizado.	Oficio de afectación presupuestaria.	Diario	(61201) Presupuesto Por Ejercer	(61202) Presupuesto Autorizado
04	Ampliaciones, adiciones y reducciones compensadas al Presupuesto Autorizado, cuando afecte, actividad institucional y tipo de gasto.	Oficio de afectación presupuestaria.	Diario.	(61201) Presupuesto Por Ejercer	
05	Recursos autorizados para el ejercicio del presupuesto, con base en el calendario de gasto aprobado.	Presupuesto calendarizado	Diario	61201 Presupuesto Por Ejercer	
06	Incremento en la disponibilidad del calendario del gasto aprobado, derivado de las ampliaciones presupuestarias.	Presupuesto calendarizado	Diario	61203 Crédito Global Disponible	61204 Crédito Global Asignado
07	Disminuciones en la disponibilidad del calendario del gasto aprobado, derivado de las reducciones presupuestarias	Presupuesto calendarizado	Diario	61203 Crédito Global Disponible	61204 Crédito Global Asignado
08	Pedidos y contratos celebrados.	Oficio de presupuesto comprometido.	Diario	(61203) Crédito Global Disponible	(61204) Crédito Global Asignado
09	Modificación a la alza de pedidos y contratos celebrados.	Oficio de presupuesto comprometido.	Diario	61205 Presupuesto Comprometido	61201 Presupuesto Por Ejercer
10	Cancelación parcial o total de pedidos y contratos celebrados	Oficio de presupuesto comprometido.	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 2007	7/89

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) Crédito al Salario (CAS)	Cuenta por liquidar	Diario	e) 11206 Deudores Diversos d) 52101 Costo de Operación De Programas d) 61204 Crédito Global Asignado d) 61206 Presupuesto Ejercido	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 d) 61203 Crédito Global Disponible
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) Crédito al Salario (CAS)	Cuenta por liquidar	Diario	b) 21212 Impuestos Retenidos Derivados de Servicios personales	a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria c) 11206 Deudores Diversos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
04	Comprobación de cuenta por liquidar, expedida para pagos ajenos, para el pago 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) 61204 Crédito Global Asignado c) 61206 Presupuesto Ejercido	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria b) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) 61201 Presupuesto por Ejercer c) 61203 Crédito Global Disponible
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) Crédito al Salario (CAS)	Aviso de reintegro	Diario	e) (11206) Deudores Diversos a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria d) (52101) Costo de Operación De Programas d) (61204) Crédito Global Asignado d) (61206) Presupuesto Ejercido	b) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) (21212) Impuestos Retenidos Derivados de Servicios Personales d) (61201) Presupuesto por Ejercer d) (61203) Crédito Global Disponible

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
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) (61204) Crédito Global Asignado c) (61206) Presupuesto Ejercido	b) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) (61201) Presupuesto por Ejercer c) (61203) Crédito Global Disponible
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 (CAS)	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 rectificación de cuenta por liquidar	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61204 Crédito Global Asignado 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61201 Presupuesto por Ejercer 61203 Crédito Global Disponible
09	Reintegro de recursos correspondientes a ejercicios anteriores (Sin clave programática) Comisiones Bancarias Nota: En caso de contar con dispersora 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.	Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	11206 Deudores Diversos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
10	<p>Retención de Responsabilidades</p> <p>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</p> <p>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) Crédito al Salario (CAS)</p>	Cuenta por liquidar	Diario	<p>e) 11206 Deudores Diversos</p> <p>d) 52101 Costo de Operación De Programas</p> <p>d) 61204 Crédito Global Asignado</p> <p>d) 61206 Presupuesto Ejercido</p>	<p>a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>b) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros</p> <p>c) 21212 Impuestos retenidos Derivados de Servicios Personales</p> <p>d) 61201 Presupuesto por Ejercer</p> <p>d) 61203 Crédito Global Disponible</p>
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 servicios personales.	Aviso de reintegro	Diario	<p>13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>(52101) Costo de Operación De Programas</p> <p>(61204) Crédito Global Asignado</p> <p>(61206) Presupuesto Ejercido</p>	<p>(61201) Presupuesto por Ejercer</p> <p>(61203) Crédito Global Disponible</p>



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.4.- GASTO CORRIENTE

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2007	13/89

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Comprobación de cuentas por liquidar expedida para la comprobación de los anticipos para gastos o viáticos y pasajes, comisiones bancarias, efectuados con fondos; revolventes o fijos de caja chica.	Cuenta por liquidar	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61204 Crédito Global Asignado 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61201 Presupuesto por Ejercer 61203 Crédito Global Disponible
02	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. a) Importe neto de la cuenta por liquidar. b) Retenciones de ley (arrendamiento, honorarios, fletes, penalizaciones, 5 y 2 al millar).). c) Importe bruto.	Cuenta por liquidar.	Diario	c) 52101 Costo de Operación De Programas c) 61204 Crédito Global Asignado c) 61206 Presupuesto Ejercido	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria b) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) 61203 Crédito Global Disponible c) 61205 Presupuesto Comprometido
03	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. a) Importe neto de la cuenta por liquidar. b) Retenciones de ley (arrendamiento, honorarios, fletes, penalizaciones, 5 y 2 al millar).). c) Importe bruto.	Cuenta por liquidar.	Diario	c) 52101 Costo de Operación de Programas c) 61204 Crédito Global Asignado c) 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria b) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) 61201 Presupuesto por Ejercer c) 61203 Crédito Global Disponible

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
04	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.	Cuenta por liquidar	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61204 Crédito Global Asignado 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61203 Crédito Global Disponible 61205 Presupuesto Comprometido
05	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 61204 Crédito Global Asignado 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61201 Presupuesto por Ejercer 61203 Crédito Global Disponible
06	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 61204 Crédito Global Asignado 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61203 Crédito Global Disponible 61201 Presupuesto por Ejercer

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
07	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 61204 Crédito Global Asignado 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61203 Crédito Global Disponible 61205 Presupuesto Comprometido
08	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 el formulario 16 del SAT.	Cuenta por liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria
09	Comprobación de recursos retirados para gastos a comprobar.	Oficio de rectificación de cuenta por liquidar	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61204 Crédito Global Asignado 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61201 Presupuesto por Ejercer 61203 Crédito Global Disponible
10	Comprobación del gasto (Viáticos, pasajes, combustibles entre otros).	Oficio de rectificación de cuenta por liquidar	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61204 Crédito Global Asignado 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61201 Presupuesto por Ejercer 61203 Crédito Global Disponible

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
11	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 (61204) Crédito Global Asignado (61206) Presupuesto Ejercido	(61201) Presupuesto por Ejercer (61203) Crédito Global Disponible
12	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) (61204) Crédito Global Asignado c) (61206) Presupuesto Ejercido	b) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) (61201) Presupuesto por Ejercer c) (61203) Crédito Global Disponible
13	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

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
14	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
15	Reintegro de recursos correspondientes a ejercicios anteriores (Sin clave programática)	Aviso de reintegro	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	11206 Deudores Diversos
16	Comisiones bancarias Expedición de cuenta por liquidar para regularización de comisiones bancarias mensuales de cuentas dispersoras. 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. -Para las comisiones pendientes del mes de diciembre, se regularizará con cargo al presupuesto del ejercicio inmediato siguiente, reintegrando los recursos al ejercicio anterior. Movimientos de trámite ante la Institución bancaria.	Cuenta por liquidar	Diario	52101 Costo de Operación De Programas 61204 Crédito Global Asignado 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61201 Presupuesto por Ejercer 61203 Crédito Global Disponible

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
17	ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS DE LOS CAPÍTULOS 2000 Y 3000. 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 61204 Crédito Global Asignado 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61203 Crédito Global Disponible 61205 Presupuesto comprometido
18	Finiquito de los anticipos a proveedores	Estado de cuenta	Diario	52101 Costo de Operación de Programas	11213 Anticipo a Proveedores y Contratistas
19	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	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria (11213) Anticipo a Proveedores y Contratistas (61204) Crédito Global Asignado (61206) Presupuesto Ejercido	(61203) Crédito Global Disponible (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

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
20	Reintegro de recursos al presupuesto, de pagos anticipados a proveedores que correspondan a ejercicios anteriores. Créditos Sujetos a Resolución Judicial	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
21	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	
22	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

ÁREA QUE ELABORÓ:

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

VIGENTE DESDE:

01 DE ENERO DEL 2007

PÁGINA:

20/89



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 2007	21/89

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	<p>Expedición de las cuentas por liquidar para el pago de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente, con recursos presupuestarios comprometidos</p> <p>a) Importe neto de la cuenta por liquidar. b) Retenciones de ley (IVA e ISR), c) Importe bruto.</p>	Cuenta por liquidar.	Diario	<p>c) 52101 Costo de Operación De Programas</p> <p>c) 61204 Crédito Global Asignado</p> <p>c) 61206 Presupuesto Ejercido</p>	<p>a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>b) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros</p> <p>c) 61203 Crédito Global Disponible</p> <p>c) 61205 Presupuesto Comprometido</p>
02	<p>Expedición de las cuentas por liquidar para el pago de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente, con recursos presupuestarios no comprometidos</p> <p>a) Importe neto de la cuenta por liquidar. b) Retenciones de ley (IVA e ISR), c) Importe bruto.</p>	Cuenta por liquidar.	Diario	<p>c) 52101 Costo de Operación De Programas</p> <p>c) 61204 Crédito Global Asignado</p> <p>c) 61206 Presupuesto Ejercido</p>	<p>a)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> <p>c) 61203 Crédito Global Disponible</p>

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
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) (61204) Crédito Global Asignado c) (61206) Presupuesto Ejercido	b) (21204) Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros c) (61201) Presupuesto por Ejercer c) (61203) Crédito Global Disponible
05	Rectificaciones al presupuesto de años anteriores por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente. a) Importe neto del aviso de reintegro. b) Retenciones de ley. 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



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 Y FIJO DE CAJA CHICA

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2007	24/89

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Cuenta por liquidar expedida para la integración del fondo revolvente en cuenta de cheques y/o asignaciones fondo fijo de caja chica. Nota: La asignación de los fondos revolventes y fijos de caja chica quedan registrados en la cuenta 13110 Unidades Administrativas Deudoras.	Cuenta por liquidar. Recibos de asignación	Diario	(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 13110 Unidades Administrativas Deudoras	
02	Efectivo recibido en una unidad administrativa para la integración de sus fondos revolventes.	Ficha de depósito	Ingreso	11203 Bancos	23113 Unidades Administrativas 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	Anticipos para gastos menores o viáticos y pasajes pendientes de comprobar.	Solicitud de cheque	Cheque	11206 Deudores diversos	11203 Bancos
06	Reintegros de gastos menores o viáticos y pasajes pendientes de comprobar.	Ficha de depósito	Ingreso	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos
07	Depósito por la reposición a la cuenta de cheques por concepto de regularización de gastos menores, viáticos y pasajes. Nota: Para la regularización de estos recursos se procede conforme al asiento No. 01 del apartado de Gasto Corriente.	Ficha de depósito	Ingreso	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos Dirección Regional
08	Registro de comisiones bancarias derivadas de los servicios prestados. Notas: Para la regularización de estos recursos se procede conforme el Numeral 01 de Gasto Corriente.	Aviso de cargo y/o estado de cuenta.	Egreso	11206 Deudores Diversos	11203 Bancos
09	Depósito por concepto de regularización de comisiones bancarias.	Ficha de depósito	Ingreso.	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos
10	Bonificación de comisiones bancarias	Estado de cuenta	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
11	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
12	Depósito por la recepción de los intereses o rendimientos bancarios.	Estado de cuenta y/o aviso de abono	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
13	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
14	Cancelación de cheques en transito 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
15	Efectivo remitido a la Unidad Ejecutora por la cancelación de cheques en transito con una antigüedad mayor de un año.	Transferencia electrónica de fondos.	Egreso	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
16	Depósito por reintegros presupuestarios de años en curso.	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
17	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
18	Depósito por reintegros presupuestarios de años anteriores.	Oficio	Diario	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
19	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
20	Depósito en la Unidad Ejecutora para el pago a terceros beneficiarios.	Ficha de Depósito Transferencia bancaria.	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores diversos
21	Por el pago a los beneficiarios correspondientes.	Solicitud de cheque Transferencia bancaria	Cheque o Traspaso bancario	21205 Acreedores diversos	11203 Bancos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
22	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
23	Por el entero de recursos del numeral anterior	Ficha de depósito Transferencia bancaria	Cheque	21205 Acreedores Diversos	21203 Bancos
24	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
25	Por el entero de recursos del numeral anterior.	Transferencia bancaria	Egreso	21205 Acreedores diversos	11203 Bancos
26	Recepción de recursos para dispersión en cuentas bancarias individuales.	Transferencia bancaria	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores diversos
27	Retiro por dispersión de recursos en cuentas bancarias individuales.	Transferencia bancaria	Egreso	21205 Acreedores diversos	11203 Bancos
28	Recuperación de los fondos fijos de caja chica asignados.	Transferencia bancaria Aviso de reintegro	Ingreso	11203 Bancos	21205 Acreedores diversos
29	Retiro por concepto de reintegro: a) Fondos revolventes b) Fondos fijos de caja chica c) Importe total registrado en la cuenta 13110 Unidades Administrativas Acreedoras	Transferencia bancaria Aviso de reintegro	Egreso	b) 21205 Acreedores diversos a) 23113 Unidades Administrativas Acreedoras	c) 11203 Bancos
30	Expedición del Aviso de reintegro de los fondos; revolventes y fijos de caja chica	Transferencia bancaria Aviso de reintegro	Diario		(13107) Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 13110 Unidades Administrativas Deudoras



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 2007	28/89

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) 61204 Crédito Global Asignado</p> <p>d) 61206 Presupuesto Ejercido</p>	<p>a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>d) 61203 Crédito Global Disponible</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) 61204 Crédito Global Asignado</p> <p>d) 61206 Presupuesto Ejercido</p>	<p>a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria</p> <p>d) 61201 Presupuesto por Ejercer</p> <p>d) 61203 Crédito Global Disponible</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 61204 Crédito Global Asignado 61206 Presupuesto Ejercido	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61203 Crédito Global Disponible 61205 Presupuesto Comprometido
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 de los muebles es con base al costo de adquisición (no incluye impuestos).	Aviso de alta, auxiliar contable	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	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

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
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
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	Baja de bienes inventariables por causa de inutilización, obsolescencia, enajenaciones y siniestros.	Acta de baja, destrucción y solicitud de baja.	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
09	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) 61204 Crédito Global Asignado d) 61206 Presupuesto Ejercido	a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria d) 61203 Crédito Global Disponible d) 61205 Presupuesto Comprometido
10	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) 61204 Crédito Global Asignado d) 61206 Presupuesto Ejercido	a)13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria d) 61201 Presupuesto por Ejercer d) 61203 Crédito Global Disponible

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
11	<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) (61204) Crédito Global Asignado</p> <p>d) (61206) Presupuesto Ejercido</p>	<p>d) (61201) Presupuesto por Ejercer</p> <p>d) (61203) Crédito Global Disponible</p>
12	<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>	<p>c) (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

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
13	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 (61204) Crédito Global Asignado (61206) Presupuesto Ejercido	(61203) Crédito Global Disponibile (61201) Presupuesto por ejercer

ÁREA QUE ELABORÓ:

VIGENTE DESDE:

PÁGINA:

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

01 DE ENERO DEL 2007

34/89



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 2007	35/89

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Comprobación de la cuenta por liquidar expedida por concepto de pago anticipado a proveedores para obras en proceso con recursos presupuestales comprometidos. a) Por el importe neto de la cuenta por liquidar. b) Por el importe bruto. Excluyendo los impuestos causados (2 y 5 al millar) c) Retenciones de Ley. d) 2 al millar para el Instituto de Capacitación de los Trabajadores de la Industria de la Construcción; 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.	Cuenta por liquidar, factura, nota de remisión.	Diario	b) 11213 Anticipo a Proveedores y Contratistas f) 61204 Crédito Global Asignado f) 61206 Presupuesto Ejercido	a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal c, d,-e) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros f) 61201 Presupuesto por Ejercer Ó f) 61205 Presupuesto Comprometido f) 61203 Crédito Global Disponible
02	Comprobación de cuenta por liquidar expedida para pago de estimaciones de avance de obras. 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	Cuenta por liquidar Estimación de avance de obras.	Diario	g) 12501 Obras en Proceso b) 52101 Costo de Operación de Programas f) 61204 Crédito Global Asignado f) 61206 Presupuesto Ejercido	h) 11213 Anticipo a Proveedores y contratistas a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal c, d,-e) 21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros f) 61201 Presupuesto por Ejercer Ó f) 61205 Presupuesto Comprometido f) 61203 Crédito Global Disponible

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) 61204 Crédito Global Asignado d) 61206 Presupuesto Ejercido	a) 13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestal d) 61201 Presupuesto por Ejercer ó d) 61205 Presupuesto Comprometido d) 61203 Crédito Global Disponible
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

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
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 (61204) Crédito Global Asignado (61206) Presupuesto Ejercido	(61201) Presupuesto por Ejercer (61203) Crédito Global Disponible
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



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 2007	39/89

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 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	Venta de desperdicios y/o partes aprovechables de bienes de consumo sancionada por autoridad competente. (Asiento que afecta la Unidad Ejecutora) Nota: La Dirección General Adjunta de Programación y Presupuesto entera estos recursos al SAT mediante la formato 16. REVALUACIÓN DE INVENTARIOS	Cheque de caja a favor de la TESOFE.	Diario	41201 Decrementos al Patrimonio	11301 Almacenes
10	Diferencia por reevaluación de inventarios, por faltantes	Conciliación del Área Financiera con Recursos Materiales	Diario	52101 Costo de Operación de Programas	11301 Almacenes
11	Diferencia por reevaluación de inventarios, por sobrantes Nota: La diferencia por faltantes y sobrantes, es únicamente la generada por variación en los precios. Asiento que afecta Área Central	Conciliación del Área Financiera con Recursos Materiales	Diario	(52101) Costo de Operación de Programas 11301 Almacenes	
12	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 2007	42/89

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 2007	44/89

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 61206 Presupuesto Ejercido 61204 Crédito Global Asignado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 51201 Beneficios Diversos 61201 Presupuesto por Ejercer 61203 Crédito Global Disponible
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 61206 Presupuesto Ejercido 61204 Crédito Global Asignado	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 51201 Beneficios Diversos 61201 Presupuesto por Ejercer 61203 Crédito Global Disponible



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 2007	46/89

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	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	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	Apertura al inicio del ejercicio de las cuentas 61212.- Crédito Global Disponible de años anteriores y 61213.- Crédito Global Asignado de años anteriores.	Aviso de abono	Diario	61212 Crédito Global Disponible de años Anteriores	61213 Crédito Global Asignado de años Anteriores
05	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	21203 Proveedores 21205 Acreedores Diversos	21103 Adeudos de Años Anteriores

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
06	Por la recepción 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	Expedición de cuentas por liquidar 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) 61213 Crédito Global Asignado de Años Anteriores	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria c) 21204 Descuentos y Percepciones a favor de Terceros b) 61212 Crédito Global Disponible 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 61213 Crédito Global Asignado de Años Anteriores	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria 61212 Crédito Global Disponible de Años Anteriores

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
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	(21103) Adeudos de años anteriores
				(61210) Presupuesto Ejercido de Años Anteriores	(61211) Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores
				(61212) Crédito Global Disponible de Años Anteriores	(61213) Crédito Global Asignado de Años Anteriores
11	Cancelación de Adeudos de Años Anteriores por gastos estimados en exceso de bienes inventariables.	Aviso de abono	Diario	(12201) Mobiliario y Equipo	(21103) Adeudos de años anteriores
				(12202) Vehículos Terrestres, Marítimos y Aéreos	(61211) Rectificaciones al Ejercicio del Presupuesto de Años Anteriores
				(12203) Maquinaria, Herramientas y Aparatos	(61213) Crédito Global Asignado de años anteriores
				(12502) Inmuebles	
				(52102) Costo de Operación de Programas	
				(61210) Presupuesto Ejercido de Años Anteriores	
				(61212) Crédito Global Disponible 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

1.1.13.- REGISTRO FINANCIERO

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2007	50/89

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	Recepción de remanente de recursos de las cuentas dispersoras en la Tesorería Central.	Estado de cuenta Transferencia electrónica de fondos	Ingresos	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos
05	Captación de productos, otros productos e ingresos presupuestales de ejercicios anteriores	Estado de cuenta Oficio	Ingresos	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
06	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
Registros que afectan las Unidades Ejecutoras					
07	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
08	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
09	Transferencia del remanente de recursos, de las cuentas dispersoras a la Tesorería Central.	Estado de cuenta	Egresos	41205 Transferencia de Recursos a Órganos Desconcentrados	11203 Bancos

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
10	Retiro de recursos presupuestarios de las cuentas dispersoras	Cuenta por liquidar	Egresos	13107 Operaciones en Proceso de regularización presupuestaria	11203 Bancos
11	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
12	Captación de rendimientos en las cuentas dispersoras	Estado de cuenta	Ingresos	11203 Bancos	21205 Acreedores Diversos
13	Retiro de recursos para el entero de rendimientos de cuentas dispersoras	Solicitud de Transferencia electrónica de fondos	Egresos	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
14	Cargos de comisiones bancarias	Estado de cuenta Aviso de cargo	Egresos	13107 Operaciones en proceso de regularización presupuestaria	11203 Bancos
15	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
16	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) 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 2007	53/89

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	21205 Acreedores 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	21205 Acreedores Diversos
05	Retiro recursos de la Tesorería Central por concepto de remanente en las cuentas dispersoras de pagos centralizados.	Estado de cuenta	Egreso	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos
06	Recepción de remanente de recursos en la cuenta de Tesorería Central.	Estado de cuenta	Ingresos	11203 Bancos	11206 Deudores Diversos
07	Asiento de eliminación por consolidación, correspondiente a los recursos transferidos a las Unidades Ejecutoras. (Saldo del periodo de la cuenta 41205 Transferencias de recursos a Órganos Desconcentrados)	Estados de cuenta	Diario	41205 Transferencia de Recursos a Órganos Desconcentrados	11206 Deudores Diversos
Registros que afectan las Unidades Ejecutoras.					
08	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.
09	Retiro de recursos de la cuenta dispersora de pagos centralizados.	Cuenta por Liquidar	Diario	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria	11206 Deudores Diversos
10	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



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRÁFICA 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	Registro de recursos de pagos centralizados en la cuenta de Transferencias de Recursos a Órganos Desconcentrados Nota: La comprobación de retiro y reintegro procede conforme a los apartados de servicios personales y gasto corriente.	Aviso de Reintegro	Diario	41205 Transferencia de Recursos a Órganos Desconcentrados	11206 Deudores Diversos

ÁREA QUE ELABORÓ:

VIGENTE DESDE:

PÁGINA:

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

01 DE ENERO DEL 2007

55/89



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 2007	56/89

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.	Transferencia de fondos	Egresos	21205 Acreedores Diversos	11203 Bancos Chequera
07	Nota: los movimientos de los asientos nos. 4, 5 y 6 deben ser simultáneos. 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 2007	58/89

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 16 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 2007	60/89



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
01	Registros que afecta Área Central. 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

ÁREA QUE ELABORÓ:

VIGENTE DESDE:

PÁGINA:

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

01 DE ENERO DEL 2007

61/89



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.- FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO. (Asientos que afecta Área central)

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2007	62/89

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
01	Registro de los recursos correspondientes a la aportación inicial de cada Dependencia, en la Institución Fiduciaria para la constitución del Fondo de Ahorro, notificando a cada una de las que lo integran.	Estado de cuenta bancario.	Diario	62121 Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores	62125 Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores
02	Depósito en la Institución Fiduciaria de los recursos fiscales correspondientes a la aportación del Gobierno Federal para incrementar el fondo de ahorro en cada dependencia inscrita. a) Del monto quincenal aportado cuyo importe no está sujeto a reparto entre los trabajadores, el cual debe estar plenamente identificado, ya que su destino es para cubrir las cuotas por concepto de las primas de seguro y los siniestros ocurridos. b) Por la parte quincenal aportada, que es susceptible de entregar a los trabajadores, al finalizar cada ciclo del Fondo de Ahorro.	Estado de cuenta bancario	Diario	a) 62123 Recursos Aportados para el Pago de Primas de Seguro y Siniestros Ocurridos b) 62122 Fondo de Ahorro Distribuible a los Trabajadores	a) 62125 Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores b) 62125 Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores
03	Amortización del importe de las cuotas devengadas por concepto de las Primas de Seguro durante el ejercicio del Fondo de Ahorro.	Estado de cuenta bancario	Diario	62125 Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores	62123 Recursos Aportados para el Pago de Primas de Seguro y Siniestros Ocurridos
04	Descuento a través de nómina realizado a los trabajadores de base y confianza, referente a sus aportaciones para incrementar el Fondo de Ahorro.	Cuenta por Liquidar	Diario	52101 Costo de Operación de Programas	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros
05	Comprobación de la CXL de pago a favor del FONAC, por el importe de las aportaciones retenidas a los trabajadores de base y confianza mediante nómina o lista de raya.	Cuenta por liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
06	Comprobación de la CXL de pago por el importe de las cuotas retenidas a los empleados de base en favor del sindicato, indicando claramente el monto que le corresponde otorgar como aportación para incrementar el Fondo de Ahorro. Nota: Los numerales 04, 05 y 06 son enunciativos, la retención y pago debe de aplicarse conforme al apartado 1.1.5 Servicios Personales	Cuenta por liquidar	Diario	21204 Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	13107 Operaciones en Proceso de Regularización Presupuestaria
07	Registro en cuentas de orden para incrementar el Fondo de Ahorro por los importes retenidos a los Trabajadores, y el monto proporcional otorgado por el sindicato.	Estado de cuenta bancario.	Diario	62122 Fondo de Ahorro Distribuible a los Trabajadores	62125 Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores
08	Importes pagados a los beneficiarios o asegurados por concepto de los siniestros ocurridos durante el ejercicio del fondo, sea por fallecimiento o invalidez permanente.	Estado de cuenta bancario	Diario	62125 Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores	62123 Recursos Aportados para el Pago de Primas de Seguro y Siniestros Ocurridos
09	Importe de los intereses generados por la inversión de los recursos del Fondo de Ahorro, reportados por la Institución fiduciaria al Área de Servicio Civil correspondiente y a cada una de las dependencias integrantes del Fondo.	Estado de cuenta bancario.	Diario	62124 Recursos Generados por Intereses Provenientes del Fondo de Ahorro	62125 Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores
10	Al cierre del ejercicio del Fondo de Ahorro de los Trabajadores por el traspaso del saldo deudor de la cuenta 62124.- Recursos Generados por Intereses Provenientes del Fondo del Ahorro, a la cuenta 62122.- Fondo de Ahorro Distribuible a los Trabajadores. (15 de julio de cada año, fecha de cierre del ejercicio del Fondo).	Estado de cuenta bancario.	Diario	62122 Fondo de Ahorro Distribuible a los Trabajadores	62124 Recursos Generados por Intereses Provenientes del Fondo de Ahorro

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
11	Al cierre del ejercicio del Fondo de Ahorro de los Trabajadores por el traspaso del saldo deudor de la cuenta de orden 62123.- Recursos Aportados para el Pago de Primas de Seguro y Siniestros Occurridos, a la cuenta 62121.- Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores. (15 de julio de cada año, fecha de cierre del ejercicio del Fondo).	Estado de cuenta bancario	Diario	62121 Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores	62123 Recursos Aportados para el Pago de Primas de Seguro y Siniestros Occurridos
12	Expedición de la nómina para la entrega de los recursos del Fondo de Ahorro Distribuible a los Trabajadores de base y confianza a través de cheque bancario.	Estado de cuenta bancario	Diario	62125 Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores 62130 Cheques Bancarios Expedidos para Liquidar el Fondo de Ahorro	62122 Fondo de Ahorro Distribuible a los Trabajadores 62131 Expedición de Cheques Bancarios del Fondo de Ahorro
13	Reporte de cobro de los cheques en la institución bancaria correspondiente.	Estado de cuenta bancario.	Diario	62131 Expedición de Cheques Bancarios del Fondo de Ahorro	62130 Cheques Bancarios Expedidos para Liquidar el Fondo de Ahorro
14	Importe de los cheques no cobrados durante el periodo de vigencia. (6 meses).	Estado de cuenta bancario.	Diario	62122 Fondo de Ahorro Distribuible a los Trabajadores 62131 Expedición de Cheques Bancarios del Fondo de Ahorro	62125 Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores 62130 Cheques Bancarios Expedidos para Liquidar el Fondo de Ahorro
15	Reexpedición de los cheques a solicitud expresa del beneficiario ante el Área de Servicio Civil de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dentro del plazo estipulado por la comisión de vigilancia. (31 de agosto del siguiente ejercicio).	Estado de cuenta bancario.	Diario	62125 Recursos Otorgados en Fideicomiso para el Fondo de Ahorro de los Trabajadores	62122 Fondo de Ahorro Distribuible a los Trabajadores

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
16	<p>Capitalización de los recursos del FONAC no cobrados por los beneficiarios durante el período establecido por la comisión de vigilancia.</p> <p>* NOTA GENERAL.- Se deberán incluir en la cuenta correspondiente, los movimientos derivados del manejo de los recursos reportados por la institución bancaria encargada de administrar el FONAC en cada dependencia, considerando como respaldo documental el estado de cuenta que emite la misma.</p>	Estado de cuenta bancario.	Diario	62121 Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores	62122 Fondo de Ahorro Distribuible a los Trabajadores



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.1.19.- GUÍA DE CIERRE

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2007	67/89

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
	CIERRE				
	ASIENTOS DE CIERRE				
	Presupuestales.				
01	Cancelación, al cierre del ejercicio, del saldo de las cuentas 61203.- Crédito Global Disponible y 61204.- Crédito Global Asignado.	Mayor de las cuentas 61203 CGD: 61204.- CGA.	Diario	61204 Crédito Global Asignado	61203 Crédito Global Disponible
02	Cancelación, al cierre del ejercicio, del saldo deudor de la cuenta 61201.- Presupuesto por Ejercer.	Mayor de la cuenta 61201.- Presupuesto por Ejercer	Diario	61202 Presupuesto Autorizado	61201 Presupuesto por Ejercer
03	Cancelación, al cierre del ejercicio, del saldo deudor de la cuenta 61206.- Presupuesto Ejercido.	Mayor de la cuenta 61206.- Presupuesto Ejercido	Diario	61202 Presupuesto Autorizado	61206 Presupuesto Ejercido
04	Cancelación, al cierre del ejercicio, del saldo de las cuentas 61210 Presupuesto Ejercido de años anteriores y 61211.- Rectificaciones al Presupuesto de años anteriores.	Mayor de las cuentas 61210.-Presupuesto ejercido años anteriores 61211-Rectificaciones al Ejercicio de años anteriores	Diario	61211 Rectificaciones al Ejercicio del presupuesto de años anteriores	61210 Presupuesto Ejercido de años anteriores
	De resultados				
05	Cancelación, al cierre del ejercicio, del saldo deudor de la cuenta 52101.- Costo de Operación de Programas	Mayor de la cuenta 52101.- Costo de Operación de Programas	Diario	41102 Resultado del Ejercicio	52101 Costo de Operación de Programas
06	Cancelación, al cierre del ejercicio, del saldo deudor de la cuenta 52102.- Costo de Operación de Programas de ejercicios anteriores.	Mayor de la cuenta 52102 Costo de Operación de prog. de ejercicios anteriores	Diario	41103 Rectificaciones a Resultados	52102 Costo de Operación de Programas de Ejercicios Anteriores
07	Cancelación, al cierre del ejercicio, del saldo acreedor de la cuenta 41205.- Transferencias de Recursos a Órganos Desconcentrados.	Mayor de la cuenta 41205.- Transferencias de Recursos a Órganos Desconcentrados.	Diario	41205 Transferencias de Recursos a Órganos Desconcentrados.	41102 Resultado del Ejercicio
08	Cancelación, al cierre del ejercicio, del saldo deudor de la cuenta 31106.- Reintegros Presupuestarios de Años Anteriores.	Mayor de la cuenta 31106.- Reintegros Presupuestarios de Años Anteriores	Diario	41103 Rectificaciones a Resultados	31106 Reintegros Presupuestarios 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

1.1.20.- MODIFICACIONES A LA GUÍA.

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2007	69/89

GUÍA CONTABILIZADORA

MODIFICACIONES REALIZADAS PARA EL EJERCICIO 2007

NUMERAL	CAPITULO	DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN
02, 03, 08, 12 y 14	1.1.4.- GASTO CORRIENTE	Adición al comentario de Retenciones de ley por concepto de penalizaciones, 5 y 2 al millar).
01 al 05	1.1.5.- HONORARIOS	Adición de apartado para una mejor identificación.
01, 03, 04, 22, 24 al 30	1.1.6.- CUENTA DE CHEQUES, FONDO REVOLVENTE Y FIJO DE CAJA CHICA.	En la Guía anterior era el apartado de Fondo Revolvente, se adiciona al título CUENTA DE CHEQUES Y FONDO FIJO DE CAJA CHICA (FFCH), en donde se alude a la asignación y regularización de los FFCH, recepción y retiro de recursos para depósitos en cuentas individuales y la recuperación y retiro de recursos de pliegos preventivos de responsabilidades.
05	1.1.8.- OBRA PÚBLICA	Adición del asiento 05 a efecto de especificar los gastos indirectos en Obra Pública
01 y 05	1.1.9.- ALMACENES DE BIENES DE CONSUMO	Se modifica el asiento 01, afectando al Costo de Operación de Programas en subcuenta específica del catálogo, dejando de afectar la cuenta de Proveedores, adicionalmente se incluye en el asiento 05 la devolución de bienes de consumo por las áreas usuarias.
01 al 04	1.1.10.- TRANSFERENCIAS DE BIENES INVENTARIABLES	Adición de apartado.
01 y 02	1.1.11.- BIENES DERIVADOS DE EMBARGO, ADJUDICADOS, ASEGURAMIENTO Y DACIÓN EN PAGO	Adición de apartado.
01 al 16	1.1.18.- FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO.	Adición de apartado.
	1.1.20 - MODIFICACIONES A LA GUÍA.	Adición de apartado.



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 2007	71/89



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: DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	VIGENTE DESDE: 01 DE ENERO DEL 2007	PÁGINA: 72/89
--	---	-------------------------

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:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2007	76/89

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	<p>Cancelación, devolución y bonificación de productos debidamente autorizado (Pasivo a favor del cliente).</p> <p>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.</p>	<p>Reporte detallado de nota de crédito: - Resumen - Analítico. - Condensado - Oficio de solicitud.</p>	Diario		<p>a) 21205 Acreedores diversos</p> <p>b) (23115) Entidades y Dep. Acreedoras</p>
07	<p>Por la recepción del producto derivado de la devolución o cancelación anterior, (a costo de producción).</p>	Reportes SIPRODI.	Diario	<p>11301 Almacenes CI</p> <p>(41104) Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización</p>	
08	<p>Por la expedición del cheque a favor del cliente por concepto de devolución.</p>	Solicitud de Cheque.	Cheque	<p>21205 Acreedores Diversos</p>	<p>11203 Bancos</p>
VENTAS A CRÉDITO					
09	<p>Autorización de crédito a un cliente.</p> <p>a) Por el importe del crédito con IVA incluido. b) Por el importe de la venta. c) Por el importe del IVA.</p>	<p>Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico. - Condensado Auxiliar de clientes.</p>	Diario	<p>a) 11216 Clientes</p>	<p>b) 21202 Cuentas por Pagar</p> <p>c) 21211 IVA Trasladado</p>
10	<p>Asiento complementario a la venta. Por la afectación al Módulo de Ventas, por la salida del producto (a costo de producción).</p>	Reportes SIPRODI.	Diario	<p>41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización</p>	<p>11301 Almacenes CI</p>
11	<p>Por los abonos al crédito en efectivo, cheques cerificados o de caja y tarjeta de crédito.</p>	<p>Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico. - Condensado Auxiliar de clientes.</p>	Ingreso	<p>11203 Bancos</p>	<p>11216 Clientes</p>

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
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	
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

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
DISTRIBUIDORES, PROMOTORES, CONSIGNATARIOS, FERIAS Y EXPOSICIONES					
18	<p>Por la venta de productos en consignación en el último día hábil del mes en curso.</p> <p>a) Por el importe de la factura y por b) Por el importe del depósito efectuado. c) Por el importe del IVA.</p>	<p>Reporte detallado de ventas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Resumen - Analítico. - Condensado <p>Auxiliar de distribuidores.</p>	Ingreso	b) 11201 Caja	<p>a) 21202 Cuentas por Pagar</p> <p>c) 21211 IVA Trasladado</p>
19	<p>Por el depósito a la línea captadora, en el primer día hábil del mes siguiente.</p>	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	11201 Caja
21	<p>Asiento complementario a la venta.</p>	Reportes SIPRODI.	Diario	41104 Transferencias de Productos Sujetos a Comercialización	11305 Mercancías en Consignación
22	<p>Por la devolución de productos ya facturados de los distribuidores, consignatarios y ferias y exposiciones.</p>	Nota de crédito.	Diario	11301 Almacenes	
20	<p>Asiento complementario al movimiento anterior (registro por el traspaso a entidades y dependencias acreedoras para su entero).</p>	Ficha de depósito.	Diario	21202 Cuentas por Pagar	23115 Entidades y Dep. Acreedoras
				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

1.2.3.- 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 2007	81/89

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 y/o trabajos especiales 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

GUÍA CONTABILIZADORA

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PÓLIZA	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
VENTAS A CRÉDITO					
06	Autorización de crédito a un cliente. 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 ventas: - Resumen - Analítico. - Condensado Auxiliar de clientes.	Diario	a) 11216 Clientes	b) 21202 Cuentas por Pagar c) 21211 IVA Trasladado
07	Por los abonos al crédito en efectivo, cheques cerificados o de caja y tarjeta de crédito.	Reporte detallado de ventas: - Resumen - Analítico. - Condensado Auxiliar de clientes.	Ingreso	11203 Bancos	11216 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: - Resumen - Analítico. - Condensado Auxiliar de clientes.	Ingreso	11201 Caja	11216 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. 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



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GEOGRAFÍA E INFORMÁTICA

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA.

DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.

GUÍA CONTABILIZADORA

1.2.4.- CONTRATOS Y CONVENIOS.

ÁREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:	PÁGINA:
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD INSTITUCIONAL.	01 DE ENERO DEL 2007	84/89

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					
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

GUÍA CONTABILIZADORA

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 Traslado



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 2007	87/89

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
08	Por el pago de intereses moratorios.	Ficha de depósito.	Ingreso	11203 Bancos	21211 IVA Traslado 11216 Clientes

GUÍA CONTABILIZADORA

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
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

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	CONCEPTO
11203							BANCOS
11203	PRES						PRESUPUESTO
11203	PRES	UECR					CLAVE DE LA EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11203	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
11203	PRES	UECR	AMBI	0001			DISPERSORA SP NO:
11203	PRES	UECR	AMBI	0002			DISPERSORA GC NO:
11203	PRES	UECR	AMBI	1001			CHEQUERA SP No.
11203	PRES	UECR	AMBI	1002			CHEQUERA GC No.
11203	PRES	100					AREA CENTRAL
11203	PRES	100	100				PAGOS CENTRALIZADOS
11203	PRES	100	100	0001			HSBC DISPERSORA SP 04025072950
11203	PRES	100	100	0002			HSBC DISPERSORA GC 04025072976
11203	PRES	100	100	0003			HSBC CONCENTRADORA 04024426090
11203	PRES	100	100	0004			HSBC CONCENTRADORA 04029305257
11203	PRES	100	100	1001			HSBC CHEQUERA SP CTA. No. 04025072919
11203	PRES	100	100	1003			BBVA BANCOMER SAR 0044889110-9
11203	PRES	100	100	1005			HSBC DEP. DIV. CTA. N° 04025073131
11203	PRES	100	100	1006			SCOTIABANK CHEQUERA SP CTA. No. 01500146331
11203	PRES	100	100	1007			HSBC INGRESOS AUTOGENERADOS 04039477682
11206							DEUDORES DIVERSOS
11206	PRES						PRESUPUESTO
11206	PRES	UECR					CLAVE DE LA EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11206	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
11206	PRES	UECR	AMBI	0001			DISPERSORA S.P.
11206	PRES	UECR	AMBI	0001	0001		IMPUESTOS POR RECUPERAR
11206	PRES	UECR	AMBI	0001	0002		GASTOS A COMPROBAR
11206	PRES	UECR	AMBI	0002			DISPERSORA G.C.
11206	PRES	UECR	AMBI	0002	0002		GASTOS A COMPROBAR
11206	PRES	UECR	AMBI	0002	0003		FONDO REVOLVENTE
11206	PRES	UECR	AMBI	0010			TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN
11206	PRES	UECR	AMBI	0010	0005		CRÉDITO AL SALARIO
11206	PRES	UECR	AMBI	1001			CHEQUERA SP No.
11206	PRES	UECR	AMBI	1001	0002		GASTOS A COMPROBAR
11206	PRES	UECR	AMBI	1001	0002	DEUD	NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PRES	UECR	AMBI	1001	0004		COMISIONES BANCARIAS
11206	PRES	UECR	AMBI	1001	0004	DEUD	NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PRES	UECR	AMBI	1002			CHEQUERA GC No.
11206	PRES	UECR	AMBI	1002	0002		GASTOS A COMPROBAR
11206	PRES	UECR	AMBI	1002	0002	DEUD	NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PRES	UECR	AMBI	1002	0004		COMISIONES BANCARIAS
11206	PRES	UECR	AMBI	1002	0004	DEUD	NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PRES	UECR	AMBI	1002	0006		GASTOS PARA COMISIONES OFICIALES
11206	PRES	UECR	AMBI	1002	0006	DEUD	NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PRES	UECR	AMBI	1002	0007		ASIGNACIÓN DE FONDO DE CAJA CHICA
11206	PRES	UECR	AMBI	1002	0007	DEUD	NOMBRE DEL DEUDOR
11206	PRES	UECR	AMBI	101			PAGOS CENTRALES SP
11206	PRES	UECR	AMBI	102			PAGOS CENTRALES GC
11206	PRES	100					AREA CENTRAL
11206	PRES	100	100				PAGOS CENTRALIZADOS
11206	PRES	100	100	1			HSBC DISPERSORA SP 04025072950
11206	PRES	100	100	1	0004		COMISIONES BANCARIAS
11206	PRES	100	100	1	0008		MINISTRACIONES
11206	PRES	100	100	1	0009		ACLARACIONES BANCARIAS
11206	PRES	100	100	2			HSBC DISPERSORA GC 04025072976
11206	PRES	100	100	2	0004		COMISIONES BANCARIAS
11206	PRES	100	100	2	0008		MINISTRACIONES
11206	PRES	100	100	2	0009		ACLARACIONES BANCARIAS
11206	PRES	100	100	3			HSBC CONCENTRADORA 04024426090
11206	PRES	100	100	3	0004		COMISIONES BANCARIAS
11206	PRES	100	100	3	0008		MINISTRACIONES
11206	PRES	100	100	3	0010		TESORERIA DE LA FEDERACION P.C.
11206	PRES	100	100	3	0011		RECURSOS PARA EL CONTEO DE POB.5257 (A)
11206	PRES	100	100	3	0012		RECURSOS DEL PROG. REG. AL CONTEO DE POB. (F)
11206	PRES	100	100	3	0015		RECURSOS PARA EL AGROPECUARIO 7765 (A)
11206	PRES	100	100	4			HSBC CONCENTRADORA 04029305257
11206	PRES	100	100	4	0004		COMISIONES BANCARIAS
11206	PRES	100	100	4	0010		TESORERIA DE LA FEDERACION P.C.
11206	PRES	100	100	4	0013		RECURSOS PARA EL PROG.REG.6090 (A)
11206	PRES	100	100	4	0014		RECURSOS DEL CONTEO DE POB. AL PROG.REG. (F)
11206	PRES	100	100	1001			HSBC CHEQUERA SP CTA. No. 04025072919
11206	PRES	100	100	1001	0004		COMISIONES BANCARIAS
11206	PRES	100	100	1005			HSBC DEP. DIV. CTA. N°. 04025073131
11206	PRES	100	100	1005	0004		COMISIONES BANCARIAS
11206	PRES	100	100	1005	0009		ACLARACIONES BANCARIAS
11206	PRES	100	100	1007			HSBC INGRESOS AUTOGENERADOS CTA. N°. 04039477682
11206	PRES	100	100	1007	0004		COMISIONES BANCARIAS
11206	PRES	100	100	1007	0009		ACLARACIONES BANCARIAS
11208							RESPONSABILIDADES
11208	PRES						PRESUPUESTO
11208	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11208	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO

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	CONCEPTO
11208	PRES	UECR	AMBI	0001			SERVICIOS PERSONALES
11208	PRES	UECR	AMBI	0002			GASTO CORRIENTE
11208	PRES	UECR	AMBI	0005			BIENES DE CONSUMO
11208	PRES	UECR	AMBI	5000			BIENES MUEBLES
11208	PRES	UECR	AMBI	1001			CHEQUERA SP No.
11208	PRES	UECR	AMBI	1001	DEUD		NOMBRE DEL DEUDOR
11208	PRES	UECR	AMBI	1002			CHEQUERA GC No.
11208	PRES	UECR	AMBI	1002	DEUD		NOMBRE DEL DEUDOR
11209							CRÉDITOS SUJETOS A RESOLUCIÓN JUDICIAL
11209	PRES						PRESUPUESTO
11209	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11209	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
11209	PRES	UECR	AMBI	0001			SERVICIOS PERSONALES
11209	PRES	UECR	AMBI	0002			GASTO CORRIENTE
11209	PRES	UECR	AMBI	0005			BIENES DE CONSUMO
11209	PRES	UECR	AMBI	5000			BIENES MUEBLES
11213							ANTICIPOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS
11213	PRES						PRESUPUESTO
11213	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11213	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
11213	PRES	UECR	AMBI	0002			GASTO CORRIENTE
11213	PRES	UECR	AMBI	0002	PROV		NOMBRE DEL PROVEEDOR
11213	PRES	UECR	AMBI	5000			BIENES MUEBLES
11213	PRES	UECR	AMBI	5000	PROV		NOMBRE DEL PROVEEDOR
11213	PRES	UECR	AMBI	6000			OBRAS PÚBLICAS
11213	PRES	UECR	AMBI	6000	PROV		NOMBRE DEL PROVEEDOR
11301							ALMACENES
11301	PRES						PRESUPUESTO
11301	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11301	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
11301	PRES	UECR	AMBI		GRUP		GRUPO
11302							REMESAS DE BIENES DE CONSUMO
11302	PRES						PRESUPUESTO
11302	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
11302	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
12201							MOBILIARIO Y EQUIPO
12201	PRES						PRESUPUESTO
12201	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
12201	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
12201	PRES	UECR	AMBI	5100			MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
12201	PRES	UECR	AMBI	5100	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12202							VEHÍCULOS TERRESTRES, MARÍTIMOS Y AÉREOS
12202	PRES						PRESUPUESTO
12202	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
12202	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
12202	PRES	UECR	AMBI	5300			VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE
12202	PRES	UECR	AMBI	5300	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12203							MAQUINARIA, HERRAMIENTAS Y APARATOS
12203	PRES						PRESUPUESTO
12203	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
12203	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
12203	PRES	UECR	AMBI	5200			EQUIPO AGROINDUSTRIAL, COMUNICACIONES Y USO INFORMÁTICO
12203	PRES	UECR	AMBI	5200	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12203	PRES	UECR	AMBI	5400			EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO
12203	PRES	UECR	AMBI	5400	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12203	PRES	UECR	AMBI	5500			HERRAMIENTAS Y REFACCIONES
12203	PRES	UECR	AMBI	5500	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12203	PRES	UECR	AMBI	5900			OTROS BIENES MUEBLES
12203	PRES	UECR	AMBI	5900	EJER		EJERCICIO (AÑO)
12501							OBRAS EN PROCESO (CAP. 6000)
12501	PRES						PRESUPUESTO
12501	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
12501	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
12501	PRES	UECR	AMBI		EJER		EJERCICIO (AÑO)
12502							INMUEBLES
12502	PRES						PRESUPUESTO
12502	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
12502	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
12502	PRES	UECR	AMBI	6000			OBRAS PUBLICAS
12502	PRES	UECR	AMBI	6000	0001		EDIFICIOS (CAP. 6000)
12502	PRES	UECR	AMBI	6000	0002		TERRENOS (CAP. 6000)
13107							OPERACIONES EN PROCESO DE REGULARIZACIÓN PRESUPUESTAL
13107	PRES						PRESUPUESTO
13107	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
13107	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO

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	CONCEPTO
13107	PRES	UECR	AMBI	0001			SERVICIOS PERSONALES
13107	PRES	UECR	AMBI	0002			GASTO CORRIENTE
13107	PRES	UECR	AMBI	0003			COMISIONES BANCARIAS
13110							UNIDADES ADMINISTRATIVAS DEUDORAS
13110	PRES						PRESUPUESTO
13110	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
13110	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
13110	PRES	UECR	AMBI	0002			GASTO CORRIENTE
21103							ADEUDOS DE AÑOS ANTERIORES
21103	PRES						PRESUPUESTO
21103	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21103	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
21103	PRES	UECR	AMBI	0001			SERVICIOS PERSONALES
21103	PRES	UECR	AMBI	0001	EJER		EJERCICIO (AÑO)
21103	PRES	UECR	AMBI	0002			GASTO CORRIENTE
21103	PRES	UECR	AMBI	0002	EJER		EJERCICIO (AÑO)
21103	PRES	UECR	AMBI	5000			BIENES MUEBLES
21103	PRES	UECR	AMBI	5000	EJER		EJERCICIO (AÑO)
21103	PRES	UECR	AMBI	6000			OBRAS PUBLICAS
21103	PRES	UECR	AMBI	6000	EJER		EJERCICIO (AÑO)
21203							PROVEEDORES
21203	PRES						PRESUPUESTO
21203	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21203	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
21203	PRES	UECR	AMBI	PROV			PROV
21204							DESCUENTOS Y PERCEPCIONES A FAVOR TERCEROS
21204	PRES						PRESUPUESTO
21204	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21204	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
21204	PRES	UECR	AMBI	0001			TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0001	0002		FOGAREF
21204	PRES	UECR	AMBI	0001	0003		ISR (ARRENDAMIENTO)
21204	PRES	UECR	AMBI	0001	0004		ISR (HONORARIOS)
21204	PRES	UECR	AMBI	0001	0007		5 AL MILLAR
21204	PRES	UECR	AMBI	0001	0008		IVA (ARRENDAMIENTO)
21204	PRES	UECR	AMBI	0001	0009		IVA (HONORARIOS)
21204	PRES	UECR	AMBI	0001	0010		IVA (FLETES)
21204	PRES	UECR	AMBI	0001	0012		ISR (RESIDENTES EN EL EXTRANJERO)
21204	PRES	UECR	AMBI	0002			AHISA
21204	PRES	UECR	AMBI	0002	0001		RETENCIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0002	0002		APORTACIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0002	0003		SEGURO COLECTIVO DE HONORARIOS. OTROS SEG.
21204	PRES	UECR	AMBI	0003			SAR
21204	PRES	UECR	AMBI	0003	0001		APORTACIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0004			FOVISSSTE
21204	PRES	UECR	AMBI	0004	0001		RETENCIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0004	0002		APORTACIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0005			ISSSTE
21204	PRES	UECR	AMBI	0005	0001		RETENCIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0005	0002		APORTACIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0006			FONAC
21204	PRES	UECR	AMBI	0006	0001		RETENCIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0007			SNTINEGI
21204	PRES	UECR	AMBI	0007	0001		CUOTA SINDICAL
21204	PRES	UECR	AMBI	0008			INEGI
21204	PRES	UECR	AMBI	0008	0001		RESPONSABILIDADES
21204	PRES	UECR	AMBI	0010			CNIC
21204	PRES	UECR	AMBI	0010	0001		2 AL MILLAR
21204	PRES	UECR	AMBI	0011			SEGUROS COMERCIAL AMÉRICA
21204	PRES	UECR	AMBI	0011	0001		RETENCIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0012			FIDEICOMISO DEL PROGRAMA DE VIVIENDA
21204	PRES	UECR	AMBI	0012	0001		RETENCIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0013			CRÉDITOS INVERLAT
21204	PRES	UECR	AMBI	0013	0001		RETENCIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0014			ANTICIPOS DE SUELDOS
21204	PRES	UECR	AMBI	0014	0001		RETENCIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0015			METLIFE MÉXICO
21204	PRES	UECR	AMBI	0015	0001		APORTACIÓN CUOTAS SSI APLICADA A ISR
21204	PRES	UECR	AMBI	0018			SEGUROS QUALITAS
21204	PRES	UECR	AMBI	0018	0001		RETENCIÓN
21204	PRES	UECR	AMBI	0019			IMPUESTOS ESTATALES
21204	PRES	UECR	AMBI	0019	0001		IMPUESTO SOBRE NOMINAS
21204	PRES	UECR	AMBI	0019	0002		IMPUESTO CEDULAR SERVICIOS PROFESIONALES
21204	PRES	UECR	AMBI	0019	0003		IMPUESTO CEDULAR BIENES INMUEBLES
21204	PRES	UECR	AMBI	0019	0004		1.5% MANO DE OBRA SOBRE SERVICIOS
21204	PRES	UECR	AMBI	0020			GRUPO MEXICANO DE SEGUROS
21204	PRES	UECR	AMBI	0020			DEDUCCIÓN SEGURO DE RESPONSABILIDAD
21205							ACREEDORES DIVERSOS
21205	PRES						PRESUPUESTO
21205	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL

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	CONCEPTO
21205	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
21205	PRES	UECR	AMBI	0001			CUENTAS DISPERSORAS DE S.P.
21205	PRES	UECR	AMBI	0001	0001		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PRES	UECR	AMBI	0001	0002		IMPUESTOS POR PAGAR
21205	PRES	UECR	AMBI	0001	0003		BONIFICACIÓN DE COMISIONES
21205	PRES	UECR	AMBI	0001	0004		REINTEGROS POR REGULARIZAR
21205	PRES	UECR	AMBI	0002			CUENTAS DISPERSORAS DE G.C.
21205	PRES	UECR	AMBI	0002	0001		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PRES	UECR	AMBI	0002	0003		BONIFICACIÓN DE COMISIONES
21205	PRES	UECR	AMBI	0002	0004		REINTEGROS POR REGULARIZAR
21205	PRES	UECR	AMBI	0003			PASIVO CIRCULANTE
21205	PRES	UECR	AMBI	0003	EJER		EJERCICIO
21205	PRES	UECR	AMBI	0003	EJER	0001	SERVICIOS PERSONALES
21205	PRES	UECR	AMBI	0003	EJER	0002	GASTO CORRIENTE
21205	PRES	UECR	AMBI	0003	EJER	5000	BIENES MUEBLES
21205	PRES	UECR	AMBI	0003	EJER	6000	OBRA PUBLICA
21205	PRES	UECR	AMBI	1001			CHEQUERAS S.P. CTA:
21205	PRES	UECR	AMBI	1001	0001		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1001	0005		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑO EN CURSO
21205	PRES	UECR	AMBI	1001	0006		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑOS ANTERIORES
21205	PRES	UECR	AMBI	1001	0007		CHEQUES EN TRANSITO CANCELADOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1001	0008		DISPERSIÓN PARA PAGO DE NOMINA
21205	PRES	UECR	AMBI	1001	0009		DEPÓSITOS AJENOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1001	0010		RECUPERACIÓN DE RESPONSABILIDADES
21205	PRES	UECR	AMBI	1002			CHEQUERAS G.C. CTA:
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0001		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0005		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑO EN CURSO
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0006		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑOS ANTERIORES
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0007		CHEQUES EN TRANSITO CANCELADOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0009		DEPÓSITOS AJENOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0010		RECUPERACIÓN DE RESPONSABILIDADES
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0011		DISPERSIÓN PARA COMISIONES OFICIALES
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0012		DEDUCIBLES
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0013		GASTOS A COMPROBAR
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0014		COMBUSTIBLES
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0015		ACLARACIONES BANCARIAS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0026		OTROS PRODUCTOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0027		REINTEGRO DE LLAMADAS TELEFONICAS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0029		DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0031		VENTA DE MATERIAL DE DESECHO
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0032		COMODATOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0033		PENALIZACIONES
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0034		CENTRO DE HOSPEDAJE
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0035		MATRICULAS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0037		SINIESTROS DE MOBILIARIO Y EQUIPO
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0038		SINIESTROS DE MAQUINARIA, HERR. Y APARATOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0039		SINIESTROS DE VEHICULOS TERRES. MARITIMOS Y AEREOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0040		RECUPERACION DE EQUIPOS DE MEDICION
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0041		RECUPERACION DE ACTIVOS
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0042		DEVOLUCIONES SAT
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0045		INDEMNIZACION DE BIENES NO INVENTARIABLES
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0046		SALDOS EJERCICIO 2006
21205	PRES	UECR	AMBI	1002	0047		REGULARIZACION DE FONDO FIJO DE CAJA CHICA
21205	PRES	100					AREA CENTRAL
21205	PRES	100	100				PAGOS CENTRALIZADOS
21205	PRES	100	100	1			HSBC DISPERSORA SP 0402507295C
21205	PRES	100	100	1	0001		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PRES	100	100	1	0003		BONIFICACION DE COMISIONES
21205	PRES	100	100	1	0015		ACLARACIONES BANCARIAS
21205	PRES	100	100	1	0016		DEPOSITOS, PAGO DE RET. Y APORT.
21205	PRES	100	100	1	0017		OTROS INGRESOS
21205	PRES	100	100	1	0018		ISR PROG. DE CONCLUSION DE SP
21205	PRES	100	100	2			HSBC DISPERSORA GC 04025072976
21205	PRES	100	100	2	0001		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PRES	100	100	2	0003		BONIFICACION DE COMISIONES
21205	PRES	100	100	2	0015		ACLARACIONES BANCARIAS
21205	PRES	100	100	3			HSBC CONCENTRADORA 04024426090
21205	PRES	100	100	3	0001		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PRES	100	100	3	0003		BONIFICACION DE COMISIONES
21205	PRES	100	100	3	0019		RECURSOS A FAVOR DE LA TESOFE
21205	PRES	100	100	3	0020		RECURSOS DEL CONTEO DE POB.5257 (A)
21205	PRES	100	100	3	0021		RECURSOS DEL CONTEO DE POB. AL PROG. REG. (F)
21205	PRES	100	100	3	0022		REMANENTE PRESUPUESTAL 2006
21205	PRES	100	100	4			HSBC CONCENTRADORA 04039477765
21205	PRES	100	100	4	0001		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PRES	100	100	4	0003		BONIFICACION DE COMISIONES
21205	PRES	100	100	4	0022		REMANENTE PRESUPUESTAL 2006
21205	PRES	100	100	4	0023		RECURSOS DEL PROG.REG.6090 (A)
21205	PRES	100	100	4	0024		RECURSOS DEL PROG.REG.AL CONTEO DE POB. (F)
21205	PRES	100	100	1001			HSBC CHEQUERA SP CTA. No. 04025072919
21205	PRES	100	100	1001	0001		RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PRES	100	100	1001	0003		BONIFICACION DE COMISIONES

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	CONCEPTO
21205	PRES	100	100	1001	0005		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑO EN CURSO
21205	PRES	100	100	1001	0006		DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑOS ANTERIORES
21205	PRES	100	100	1001	0008		DISPERSIÓN PARA PAGO DE NOMINA
21205	PRES	100	100	1005			HSBC DEP. DIV. CTA. N° 04025073131
21205	PRES	100	100	1005	0001	UE	RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PRES	100	100	1005	0003	UE	BONIFICACION DE COMISIONES
21205	PRES	100	100	1005	0006	UE	DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑOS ANTERIORES
21205	PRES	100	100	1005	0007	UE	CHEQUES EN TRANSITO O CANCELADOS
21205	PRES	100	100	1005	0009	UE	DEPOSITOS AJENOS
21205	PRES	100	100	1005	0012	UE	DEDUCIBLES
21205	PRES	100	100	1005	0015	UE	ACLARACIONES BANCARIAS
21205	PRES	100	100	1005	0026	UE	OTROS PRODUCTOS
21205	PRES	100	100	1005	0027	UE	REINTEGRO DE LLAMADAS TELEFONICAS
21205	PRES	100	100	1005	0028	UE	RENDIMIENTOS CUENTAS DE CHEQUES
21205	PRES	100	100	1005	0029	UE	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS
21205	PRES	100	100	1005	0030	UE	RENDIMIENTOS DE INGRESOS POR VENTAS CTA. CH.
21205	PRES	100	100	1005	0031	UE	VENTA DE MATERIAL DE DESECHO
21205	PRES	100	100	1005	0032	UE	COMODATOS
21205	PRES	100	100	1005	0033	UE	PENALIZACIONES
21205	PRES	100	100	1005	0034	UE	CENTRO DE HOSPEDAJE
21205	PRES	100	100	1005	0035	UE	MATRICULAS
21205	PRES	100	100	1005	0037	UE	SINIESTROS DE MOBILIARIO Y EQUIPO
21205	PRES	100	100	1005	0038	UE	SINIESTROS DE MAQUINARIA, HERR. Y APARATOS
21205	PRES	100	100	1005	0039	UE	SINIESTROS DE VEHICULOS TERRES. MARITIMOS Y AEREOS
21205	PRES	100	100	1005	0040	UE	RECUPERACION DE EQUIPOS DE MEDICION
21205	PRES	100	100	1005	0041	UE	RECUPERACION DE ACTIVOS
21205	PRES	100	100	1005	0042	UE	DEVOLUCIONES SAT
21205	PRES	100	100	1005	0043	UE	CONSORCIO ICOP, S.A. DE C.V.
21205	PRES	100	100	1005	0044	UE	DICTAMEN DE LA DAJ
21205	PRES	100	100	1005	0045	UE	INDEMNIZACION DE BIENES NO INVENTARIABLES
21205	PRES	100	100				SCOTIABANK CHEQUERA SP CTA. No. 01500146331
21205	PRES	100	100	1006	0025		CREDITOS INVERLAT
21205	PRES	100	100	1006	0026		OTROS PRODUCTOS
21205	PRES	100	100	1007			HSBC INGRESOS AUTOGENERADOS CTA. N° 04039477682
21205	PRES	100	100	1007	0001	UE	RENDIMIENTOS BANCARIOS
21205	PRES	100	100	1007	0003	UE	BONIFICACION DE COMISIONES
21205	PRES	100	100	1007	0006	UE	DEPÓSITOS PARA REINTEGROS AÑOS ANTERIORES
21205	PRES	100	100	1007	0007	UE	CHEQUES EN TRANSITO O CANCELADOS
21205	PRES	100	100	1007	0009	UE	DEPOSITOS AJENOS
21205	PRES	100	100	1007	0012	UE	DEDUCIBLES
21205	PRES	100	100	1007	0015	UE	ACLARACIONES BANCARIAS
21205	PRES	100	100	1007	0026	UE	OTROS PRODUCTOS
21205	PRES	100	100	1007	0027	UE	REINTEGRO DE LLAMADAS TELEFONICAS
21205	PRES	100	100	1007	0028	UE	RENDIMIENTOS CUENTAS DE CHEQUES
21205	PRES	100	100	1007	0029	UE	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS
21205	PRES	100	100	1007	0030	UE	RENDIMIENTOS DE INGRESOS POR VENTAS CTA. CH.
21205	PRES	100	100	1007	0031	UE	VENTA DE MATERIAL DE DESECHO
21205	PRES	100	100	1007	0032	UE	COMODATOS
21205	PRES	100	100	1007	0033	UE	PENALIZACIONES
21205	PRES	100	100	1007	0034	UE	CENTRO DE HOSPEDAJE
21205	PRES	100	100	1007	0035	UE	MATRICULAS
21205	PRES	100	100	1007	0037	UE	SINIESTROS DE MOBILIARIO Y EQUIPO
21205	PRES	100	100	1007	0038	UE	SINIESTROS DE MAQUINARIA, HERR. Y APARATOS
21205	PRES	100	100	1007	0039	UE	SINIESTROS DE VEHICULOS TERRES. MARITIMOS Y AEREOS
21205	PRES	100	100	1007	0040	UE	RECUPERACION DE EQUIPOS DE MEDICION
21205	PRES	100	100	1007	0041	UE	RECUPERACION DE ACTIVOS
21205	PRES	100	100	1007	0042	UE	DEVOLUCIONES SAT
21205	PRES	100	100	1007	0043	UE	CONSORCIO ICOP, S.A. DE C.V.
21205	PRES	100	100	1007	0044	UE	DICTAMEN DE LA DAJ
21205	PRES	100	100	1007	0045	UE	INDEMNIZACION DE BIENES NO INVENTARIABLES
21212							IMPUESTOS RETENIDOS DERIVADOS DE SERV. PERS.
21212	PRES						PRESUPUESTO
21212	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
21212	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
21212	PRES	UECR	AMBI	0001			TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN
21212	PRES	UECR	AMBI	0001	0001		IMPUESTO SOBRE LA RENTA (NOMINA)
21212	PRES	UECR	AMBI	0001	0011		ISR HONORARIOS ASIMILABLES
23113							UNIDADES ADMINISTRATIVAS ACREEDORAS
23113	PRES						PRESUPUESTO
23113	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
23113	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
23113	PRES	UECR	AMBI	1001			CHEQUES S.P. No:
23113	PRES	UECR	AMBI	1002			CHEQUES G.C. No:
31106							REINTEGROS PRESUPUESTARIOS DE AÑOS ANTERIORES
31106	PRES						PRESUPUESTO
31106	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
31106	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
31106	PRES	UECR	AMBI	0001			SERVICIOS PERSONALES

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	CONCEPTO
31106	PRES	UECR	AMBI	0002			GASTO CORRIENTE
41101							PATRIMONIO
41101	PRES						PRESUPUESTO
41101	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41101	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
41101	PRES	UECR	AMBI	0001			SERVICIOS PERSONALES
41101	PRES	UECR	AMBI	0002			GASTO CORRIENTE
41101	PRES	UECR	AMBI	0005			BIENES DE CONSUMO
41101	PRES	UECR	AMBI	5000			BIENES MUEBLES
41101	PRES	UECR	AMBI	5000	EJER		EJERCICIO
41101	PRES	UECR	AMBI	6000			OBRA PUBLICA
41101	PRES	UECR	AMBI	6000	EJER		EJERCICIO
41102							RESULTADO DEL EJERCICIO
41102	PRES						PRESUPUESTO
41102	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41102	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
41102	PRES	UECR	AMBI	0001			SERVICIOS PERSONALES
41102	PRES	UECR	AMBI	0002			GASTO CORRIENTE
41102	PRES	UECR	AMBI	0005			SALIDA DE BIENES DE CONSUMO
41102	PRES	UECR	AMBI	0006			IVA DE ADQUISICIONES BIENES DE CONSUMO
41102	PRES	UECR	AMBI	0007			ENTRADA POR ADQUISICIÓN BIENES DE CONSUMO
41102	PRES	UECR	AMBI	5000			IVA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES
41102	PRES	UECR	AMBI	6000			IVA DE OBRA PUBLICA
41103							RECTIFICACIONES A RESULTADOS
41103	PRES						PRESUPUESTO
41103	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41103	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
41103	PRES	UECR	AMBI	0001			SERVICIOS PERSONALES
41103	PRES	UECR	AMBI	0002			GASTO CORRIENTE
41103	PRES	UECR	AMBI	0005			BIENES DE CONSUMO
41103	PRES	UECR	AMBI	0006			IVA DE ADQUISICIONES BIENES DE CONSUMO
41103	PRES	UECR	AMBI	5000			BIENES MUEBLES
41103	PRES	UECR	AMBI	6000			OBRA PUBLICA
41201							DECREMENTOS AL PATRIMONIO
41201	PRES						PRESUPUESTO
41201	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41201	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
41201	PRES	UECR	AMBI	0005			BIENES DE CONSUMO
41201	PRES	UECR	AMBI	0005	0001		CONFIRMACIÓN DE REMESAS
41201	PRES	UECR	AMBI	0005	0002		DONACIÓN, OBSOLESCENCIA O CASO FORTUITO
41201	PRES	UECR	AMBI	0005	0003		ENAJENACIÓN (VENTA DE BIENES)
41201	PRES	UECR	AMBI	0005	0004		ENAJENACIÓN (DESPERDICIOS)
41201	PRES	UECR	AMBI	0005	0005		SINIESTRO
41201	PRES	UECR	AMBI	0005	0006		TRASPASO DEL EJERCICIO 2006
41201	PRES	UECR	AMBI	5000			BAJAS DE ACTIVO FIJO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	10		ENAJENACIONES MOBILIARIO Y EQUIPO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	10	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	11		SINIESTROS MOBILIARIO Y EQUIPO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	11	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	12		DEPURACIÓN MOBILIARIO Y EQUIPO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	12	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	13		DONACIONES MOBILIARIO Y EQUIPO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	13	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	14		TRANSFERENCIAS MOBILIARIO Y EQUIPO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	14	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	20		ENAJENACIONES VEHÍCULOS
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	20	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	21		SINIESTROS VEHÍCULOS
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	21	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	22		DEPURACIÓN VEHÍCULOS
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	22	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	23		DONACIONES VEHÍCULOS
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	23	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	24		TRANSFERENCIAS VEHÍCULOS
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	24	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	30		ENAJENACIÓN EQPO AGROINDUSTRIAL, COMUNICACIONES Y USO INFORMÁTICO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	30	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	31		SINIESTROS EQPO AGROINDUSTRIAL, COMUNICACIONES Y USO INFORMÁTICO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	31	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	32		DEPURACIÓN EQPO AGROINDUSTRIAL, COMUNICACIONES Y USO INFORMÁTICO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	32	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	33		DONACIÓN EQPO AGROINDUSTRIAL, COMUNICACIONES Y USO INFORMÁTICO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	33	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	34		TRANSFERENCIA EQPO AGROINDUSTRIAL, COMUNICACIONES Y USO INFORMÁTICO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	34	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	40		ENAJENACIÓN DE EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	40	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	41		SINIESTRO DE EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	41	EJER	EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	42		DEPURACIÓN DE EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000	42	EJER	EJERCICIO

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	CONCEPTO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		43	DONACIÓN DE EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		43	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		44	TRANSFERENCIA DE EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		44	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		50	ENAJENACIÓN DE HERRAMIENTAS Y REFACCIONES EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		50	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		51	SINIESTRO DE HERRAMIENTAS Y REFACCIONES EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		51	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		52	DEPURACIÓN DE HERRAMIENTAS Y REFACCIONES EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		52	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		53	DONACIÓN DE HERRAMIENTAS Y REFACCIONES EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		53	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		54	TRANSFERENCIA DE HERRAMIENTAS Y REFACCIONES EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		54	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		60	ENAJENACIÓN DE OTROS BIENES EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		60	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		61	SINIESTRO DE OTROS BIENES EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		61	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		62	DEPURACIÓN DE OTROS BIENES EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		62	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		63	DONACIÓN DE OTROS BIENES EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		63	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		64	TRANSFERENCIA DE OTROS BIENES EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		64	EJER
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		65	TRASPASO DEL EJERCICIO 2006 EJERCICIO
41201	PRES	UECR	AMBI	5000		65	EJER
41202							INCREMENTOS AL PATRIMONIO PRESUPUESTO
41202	PRES						CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41202	PRES	UECR					ÁMBITO
41202	PRES	UECR	AMBI				BIENES DE CONSUMO
41202	PRES	UECR	AMBI	0005			BIENES MUEBLES
41202	PRES	UECR	AMBI	5000			EJERCICIO
41202	PRES	UECR	AMBI	5000		EJER	ELABORACIONES
41202	PRES	UECR	AMBI	5000		EJER 0001	TRANSFERENCIAS
41202	PRES	UECR	AMBI	5000		EJER 0002	DONACIONES
41202	PRES	UECR	AMBI	6000		EJER 0003	OBRA PUBLICA
41202	PRES	UECR	AMBI	6000		EJER	EJERCICIO
41202	PRES	UECR	AMBI	5000		EJER 0001	ELABORACIONES
41202	PRES	UECR	AMBI	5000		EJER 0002	TRANSFERENCIAS
41202	PRES	UECR	AMBI	5000		EJER 0003	DONACIONES
41203							TRANSFERENCIAS DE BIENES INVENTARIABLES PRESUPUESTO
41203	PRES						CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41203	PRES	UECR					ÁMBITO
41203	PRES	UECR	AMBI				BIENES DE CONSUMO
41203	PRES	UECR	AMBI	0005			NOMBRE DE LA DEPENDENCIA
41203	PRES	UECR	AMBI	5000		DEPE	BIENES MUEBLES
41203	PRES	UECR	AMBI	5000		DEPE	NOMBRE DE LA DEPENDENCIA
41203	PRES	UECR	AMBI	6000			OBRA PUBLICA
41203	PRES	UECR	AMBI	6000		DEPE	NOMBRE DE LA DEPENDENCIA
41204							TRANSFERENCIA DE SALDOS PRESUPUESTO
41204	PRES						CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41204	PRES	UECR					ÁMBITO
41204	PRES	UECR	AMBI				NOMBRE DE LA DEPENDENCIA
41204	PRES	UECR	AMBI			DEPE	
41205							TRANSFERENCIAS DE RECURSOS A ÓRGANOS DESCONC. PRESUPUESTO
41205	0001						CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
41205	0001	UECR					ÁMBITO
41205	0001	UECR	AMBI				DISPERSORAS
41205	0001	UECR	AMBI	0001		0001	SERVICIOS PERSONALES
41205	0001	UECR	AMBI	0001		0002	GASTO CORRIENTE
41205	0001	UECR	AMBI	0001		0003	PASIVO CIRCULANTE
41205	0001	UECR	AMBI	0003		0003	PAGOS CENTRALIZADOS
41205	0001	UECR	AMBI	0003		0001	SERVICIOS PERSONALES
41205	0001	UECR	AMBI	0003		0002	GASTO CORRIENTE
51201							BENEFICIOS DIVERSOS PRESUPUESTO
51201	PRES						CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
51201	PRES	UECR					ÁMBITO
51201	PRES	UECR	AMBI				
52101							COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS PRESUPUESTO
52101	PRES						CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
52101	PRES	UECR					ÁMBITO
52101	PRES	UECR	AMBI				SERVICIOS PERSONALES
52101	PRES	UECR	AMBI	0001			GASTO CORRIENTE
52101	PRES	UECR	AMBI	0002			SALIDAS DE BIENES DE CONSUMO
52101	PRES	UECR	AMBI	0005			IVA DE ADQUISICIONES BIENES DE CONSUMO
52101	PRES	UECR	AMBI	0006			

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	CONCEPTO
52101	PRES	UECR	AMBI	0007			ENTRADA POR ADQUISICIÓN BIENES DE CONSUMO
52101	PRES	UECR	AMBI	0008			REEVALUACIONES DE INVENTARIOS DE BIENES DE CONSUMO
52101	PRES	UECR	AMBI	5000			IVA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES
52101	PRES	UECR	AMBI	6000			IVA DE OBRA PUBLICA
52102							COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS DE AÑOS
52102	PRES						PRESUPUESTO
52102	PRES	UECR					CLAVE DE LA UNIDAD EJECUTORA CENTRAL O REGIONAL
52102	PRES	UECR	AMBI				ÁMBITO
52102	PRES	UECR	AMBI	0001			SERVICIOS PERSONALES
52102	PRES	UECR	AMBI	0002			GASTO CORRIENTE
52102	PRES	UECR	AMBI	0005			BIENES DE CONSUMO
61201	PRES	UECR	AMBI	TIGA			PRESUPUESTO POR EJERCER
61202	PRES	UECR	AMBI	TIGA			PRESUPUESTO AUTORIZADO
61203	PRES	UECR	AMBI	TIGA			CRÉDITO GLOBAL DISPONIBLE
61204	PRES	UECR	AMBI	TIGA			CRÉDITO GLOBAL ASIGNADO
61205	PRES	UECR	AMBI	TIGA	PROV		PRESUPUESTO COMPROMETIDO
61205	PRES	UECR	AMBI	0005			Inversión física
61206	PRES	UECR	AMBI	TIGA			PRESUPUESTO EJERCIDO
61210	PRES	UECR	AMBI	TIGA			PRESUPUESTO EJERCIDO DE AÑOS ANTERIORES
61211	PRES	UECR	AMBI	TIGA			RECTIFICACIONES AL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE AÑOS ANTERIORES
61212	PRES	UECR	AMBI	TIGA			CRÉDITO GLOBAL DISPONIBLE AÑOS ANTERIORES
61213	PRES	UECR	AMBI	TIGA			CRÉDITO GLOBAL ASIGNADO AÑOS ANTERIORES
62103							OPERACIONES PENDIENTES DE AFECTAR PRESUPUESTO
62103	0001						PRESUPUESTO
62103	0001	100					ÁREA CENTRAL
62103	0001	100	100				PAGOS CENTRALIZADOS
62103	0001	100	100	PROG			PROGRAMA
62104							PRESUPUESTO DE EGRESOS PENDIENTE DE REGULARIZAR
62104	0001						PRESUPUESTO
62104	0001	100					ÁREA CENTRAL
62104	0001	100	100				PAGOS CENTRALIZADOS
62104	0001	100	100	PROG			PROGRAMA
62121	PRES	UECR	AMBI				FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE DE LOS TRABAJADORES
62122	PRES	UECR	AMBI				FONDO DE AHORRO DISTRIBUIBLE A LOS TRABAJADORES
62123	PRES	UECR	AMBI				RECURSOS APORTADOS P/PAGO DE PRIMAS DE SEGUROS Y SINIESTROS OCURRIDOS
62124	PRES	UECR	AMBI				RECURSOS GENERADOS POR INTERESES PROVENIENTES DEL FONDO DE AHORRO
62125	PRES	UECR	AMBI				RECURSOS OTORGADOS EN FIDEICOMISO P/EL FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADOR
62130	PRES	UECR	AMBI				CHEQUES BANCARIOS EXPEDIDOS PARA LIQUIDAR EL FONDO DE AHORRO
62131	PRES	UECR	AMBI				EXPEDICION DE CHEQUES BANCARIOS DEL FONDO DE AHORRO

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.

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	CONCEPTO
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						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		Cartografía
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		Cartografía
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		Cartografía
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	100					ALMACÉN REGIONAL
11301	2004	100	100	1			Productos Comercializa
11301	2004	100	100	1	1		Publicaciones
11301	2004	100	100	1	2		Medios magneticos
11301	2004	100	100	1	3		Medios Opticos
11301	2004	100	100	1	4		Cartografía
11301	2004	100	100	1	5		Baja de Desecho
11301	2004	100	100	2			Productos no Comercial
11301	2004	100	100	2	1		Materiales de difusión
11301	2004	100	100	2	2		Manuales e instructivo
11301	2004	100	100	2	3		Cuestionarios y format
11301	2004	100	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

CUENTA	SUBCUENTA	S-S-CUENTA	S-S-C-TA	S-S-S-C-TA	S-S-S-S-C-TA	S-S-S-S-S-C-TA	CONCEPTO
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 DOIVERSOS
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
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

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	CONCEPTO
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
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

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	CONCEPTO
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
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