



MANUAL DEL SISTEMA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE GUBERNAMENTAL.

SIDEACG

CONTABILIDAD

CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACIÓN, S.C.

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



INDICE

INTRODUCCIÓN.

MARCO LEGAL.

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



INTRODUCCIÓN

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

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

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

FUNDAMENTO LEGAL

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

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

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

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

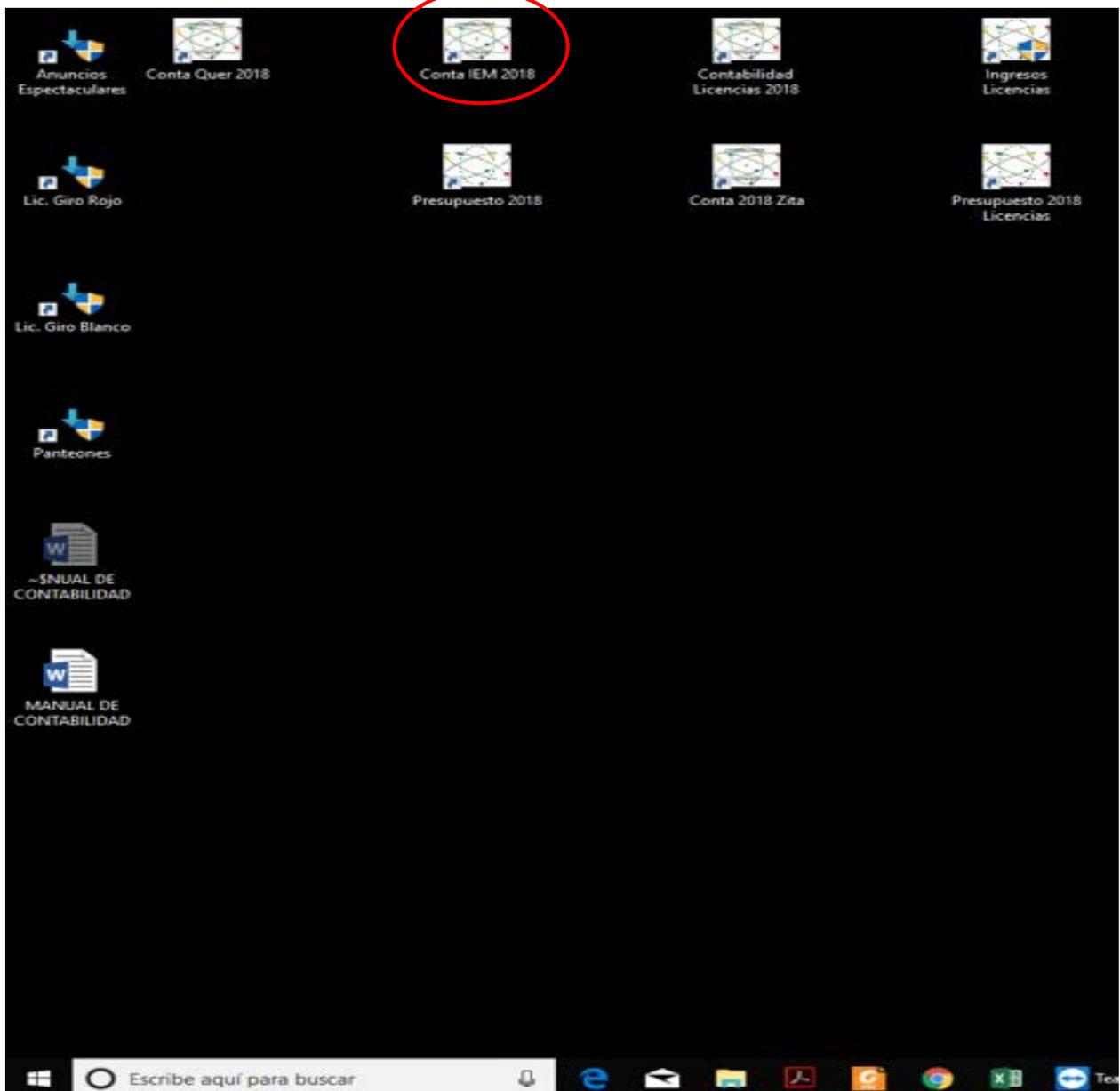


emisión de información, que fue para el año 2012 en el gobierno federal y entidades federativas, en el caso de los municipios se señaló para el año 2013.

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

1- EJECUCIÓN DEL PROGRAMA

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





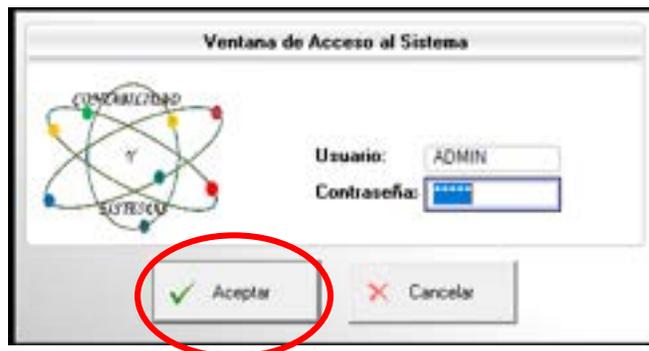
Se abrirá inmediatamente la **VENTANA DE ACCESO AL SISTEMA**.



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



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

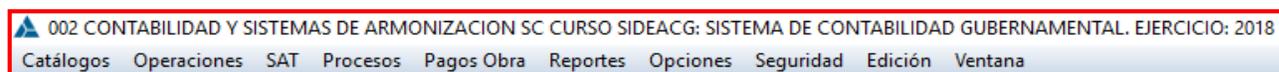




2- BARRA DE MENU

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

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



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

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



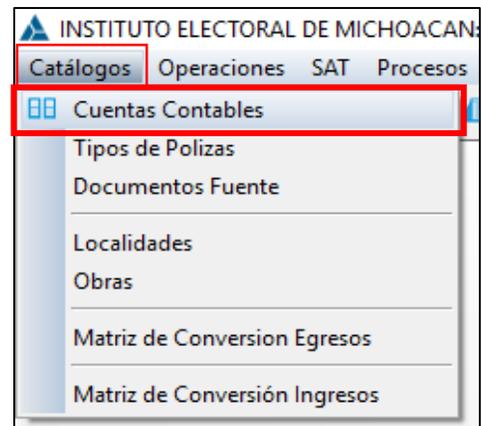
3- CATÁLOGOS

CUENTAS CONTABLES

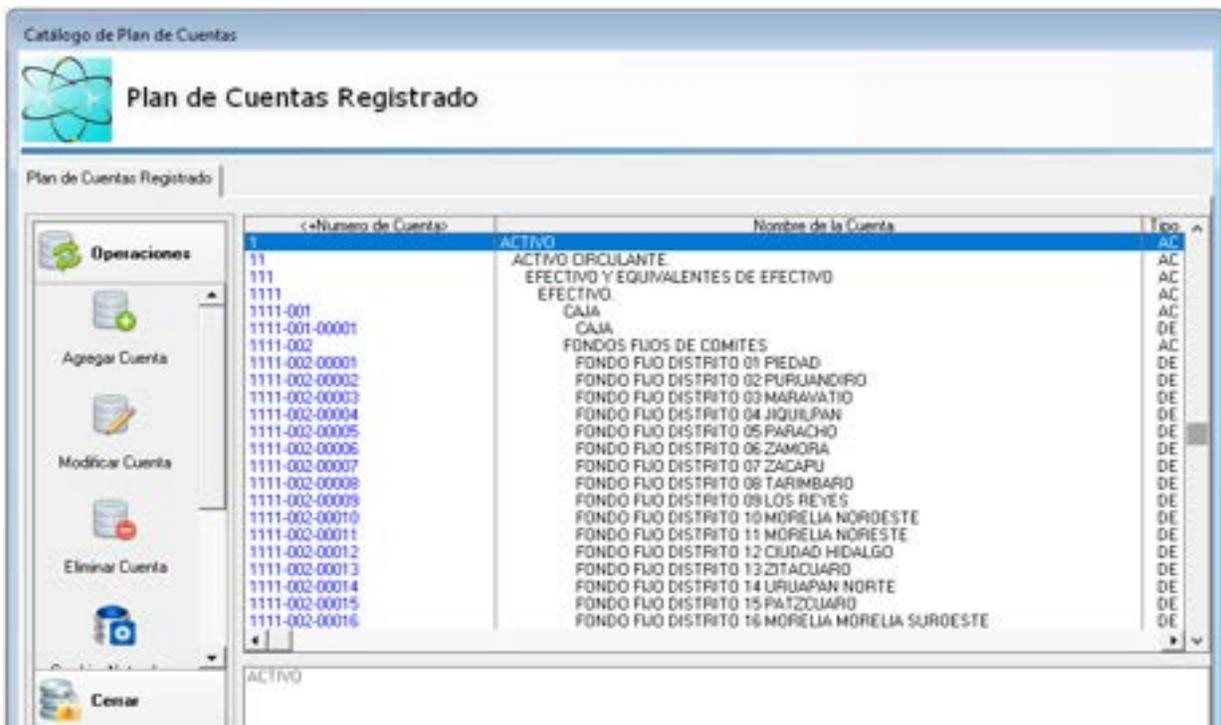
Barra de menú: **Catálogos – Cuentas Contables**

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

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

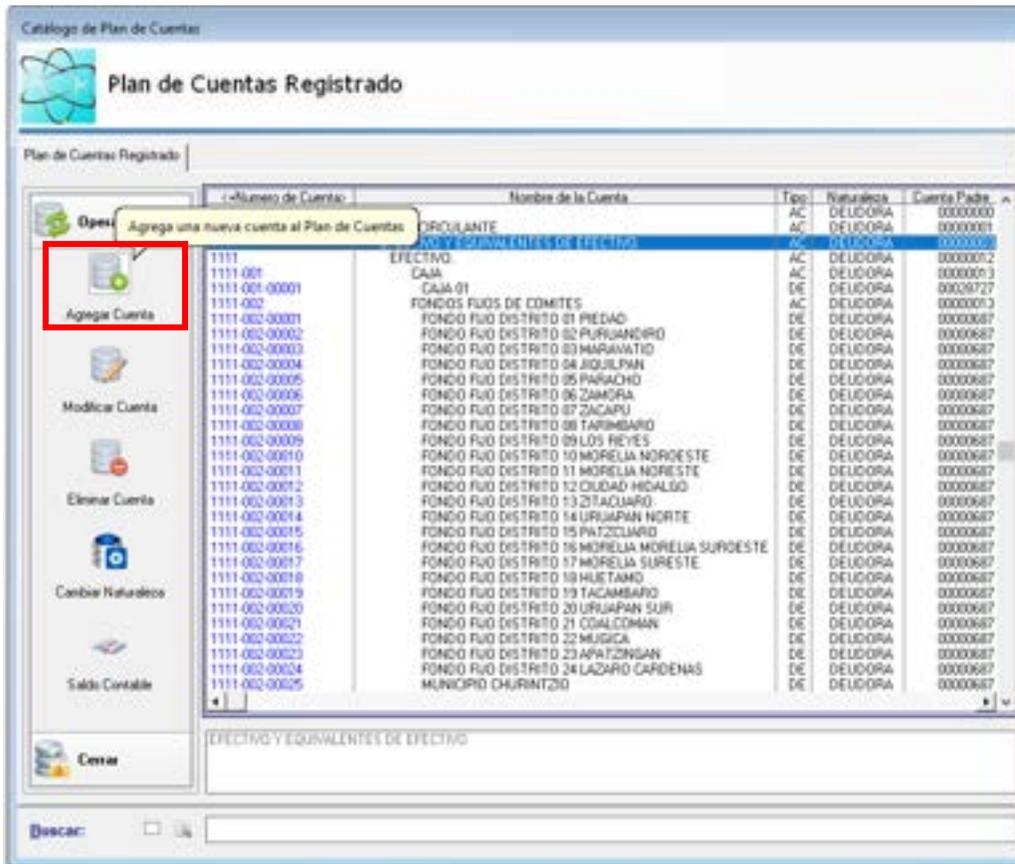


Ventana de las **Cuentas Contables**, en el cual podemos; buscar, consultar, agregar, modificar y eliminar cuentas de Activo, Pasivo, Hacienda Pública/Patrimonio, Ingresos, Egresos y cuentas de Orden Presupuestal, esto de acuerdo con las obligaciones y necesidades de cada Ente Público, por lo regular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



AGREGAR UNA CUENTA CONTABLE

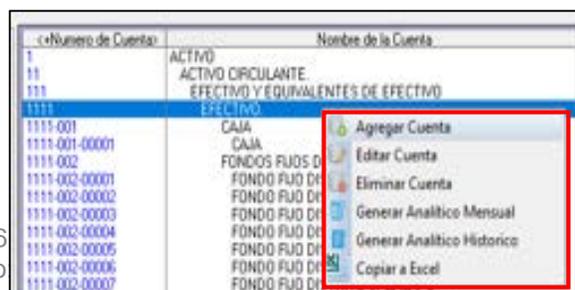
OPCIÓN 1 En la ventana: **Catálogo de Plan de Cuenta**, identificar del lado izquierdo la **Barra de Herramientas "Operaciones"**, y seleccionar con **Un Clic** izquierdo en el icono **Agregar Cuenta**.



OPCIÓN 2

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

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





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

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

escribir en mayúsculas

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

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



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



MODIFICAR CUENTA

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

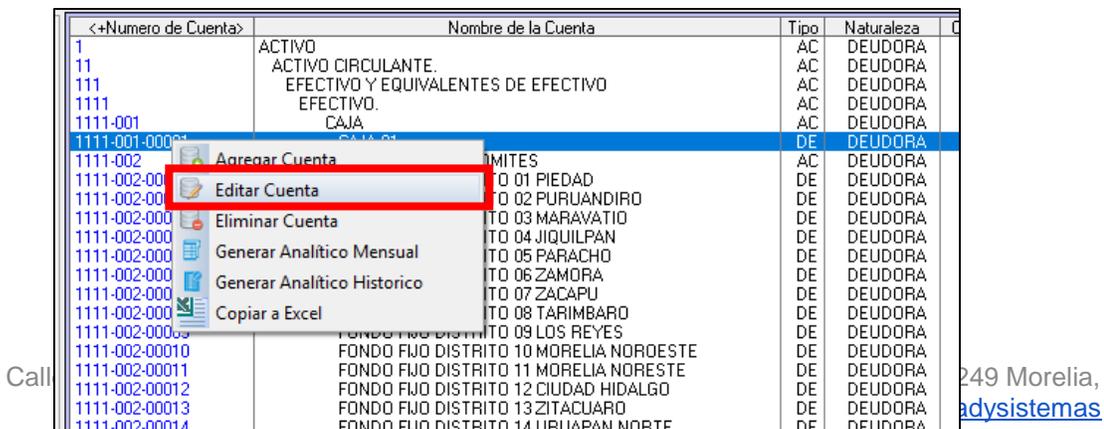
OPCIÓN UNO

Se seleccionará con Doble clic izquierdo.



OPCIÓN DOS

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





ELIMINAR CUENTA

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

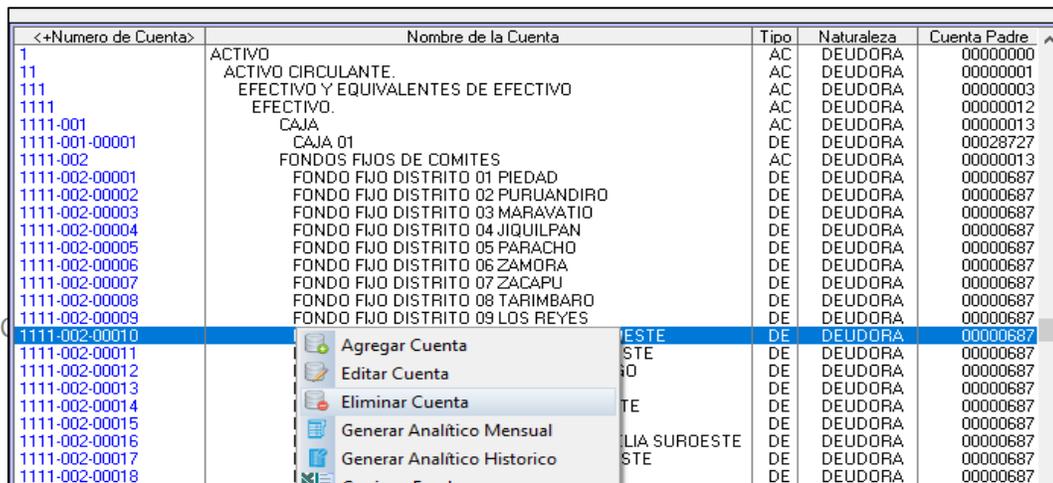
Dar **CLICK IZQUIERDO** a la Operación Eliminar Cuenta



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

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

SE ABRIRÁ LA VENTANA: Eliminar Cuenta.



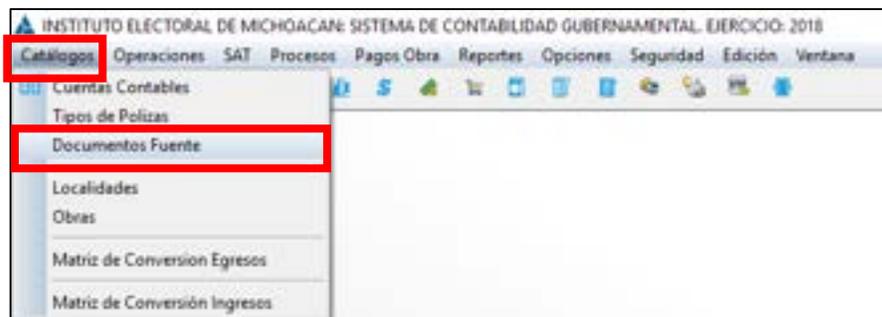


DOCUMENTO FUENTE

PARA INICIAR CATALOGOS

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

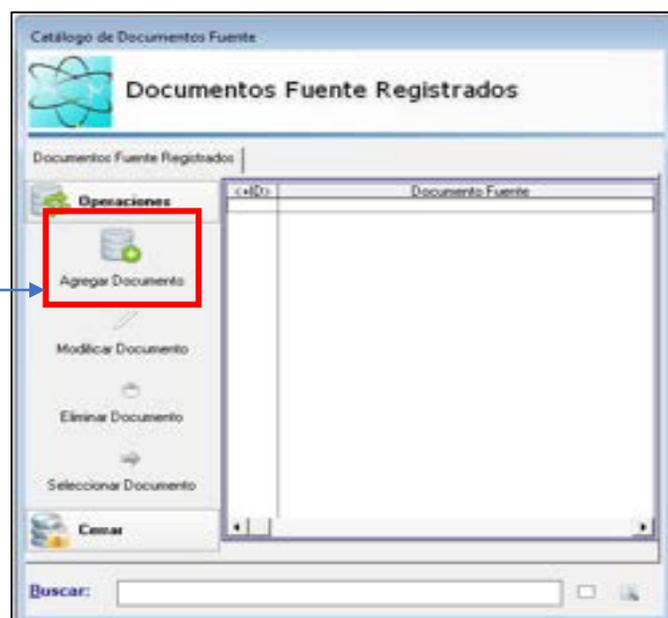
Seleccionar en el **MENÚ: DOCUMENTOS FUENTE**



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

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

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



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

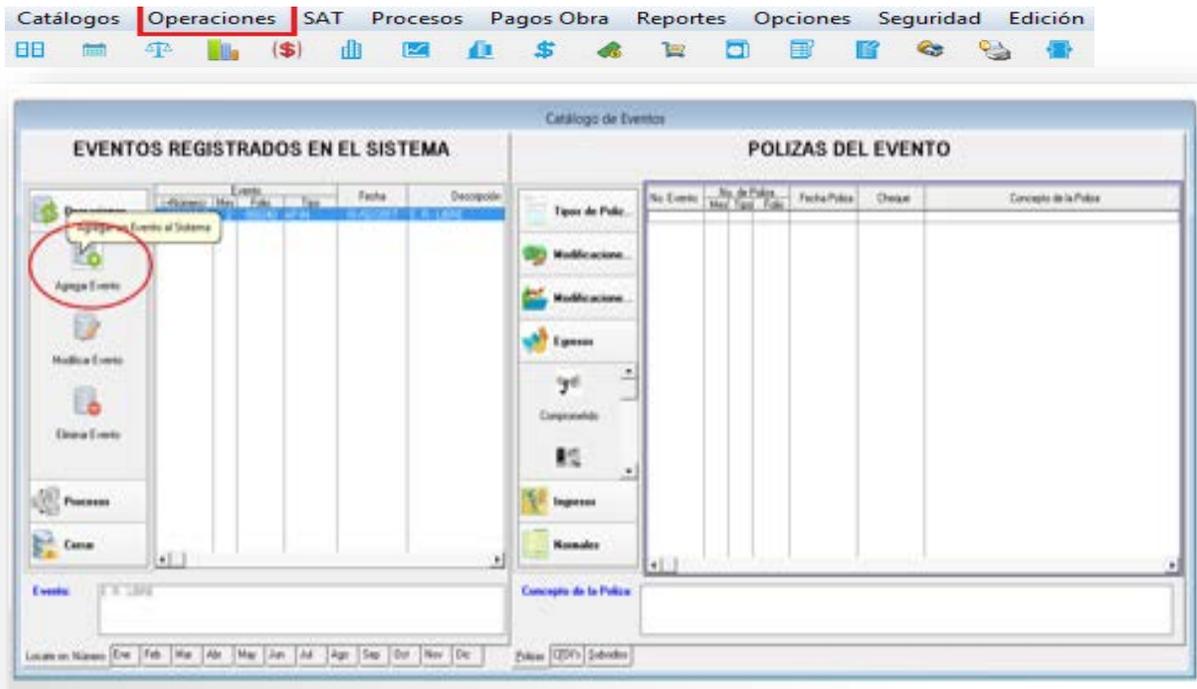
Agregar el número de codificación que siga un orden consecutivo.

Agregar el nombre del Documento Fuente.

Agregar DOCUMENTO FUENTE Ejemplos:

4.- EVENTOS

Agregar un evento en el Sistema. En la barra de búsqueda clic en Operaciones - Eventos.



Agregar un Evento

Datos del Evento

No. de Evento:

Fecha:

Descripción:

Tipos Evento:

Al evento se le indica la **Fecha**, el cual debe ser; de acuerdo con la fecha de la transferencia, cheque, contrato o el oficio de comisión etc.

La **Descripción** debe de hacer referencia a lo que se pretende contabilizar o a la descripción de la póliza.

El **Tipo de Evento** son:

- **Contabilizar ingresos**= evento ingresos y (modificaciones al ingreso)
- **Contabilizar gastos**= evento egresos,



- globalizado y
(modificaciones al
egreso)
- Cheques cancelados= evento de cheques
- Ajustes y
Reclasificaciones= evento de diario

5- Gasto Corriente

1. Gasto Corriente

Son los gastos de consumo y/o de operación, el arrendamiento de la propiedad y las transferencias otorgadas a los otros componentes institucionales del sistema económico para financiar gastos de esas características.

Comprende los rubros como los sueldos, salarios, prestaciones, viáticos y gastos de operación.

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

Última reforma publicada DOF 30-09-2015

Para empezar con la captura, debemos saber cuántos momentos contables existen dentro de la Contabilidad Gubernamental;

ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS NORMAS Y METODOLOGIA PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS EGRESOS

VI.- El registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

VII.- El momento contable del **gasto aprobado**, es el que refleja las asignaciones presupuestarias anuales comprometidas en el Presupuesto de Egresos.

VIII.- El **gasto modificado** es el momento contable que refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.

IX.- El **gasto comprometido** es el momento contable que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso será registrado por la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio.

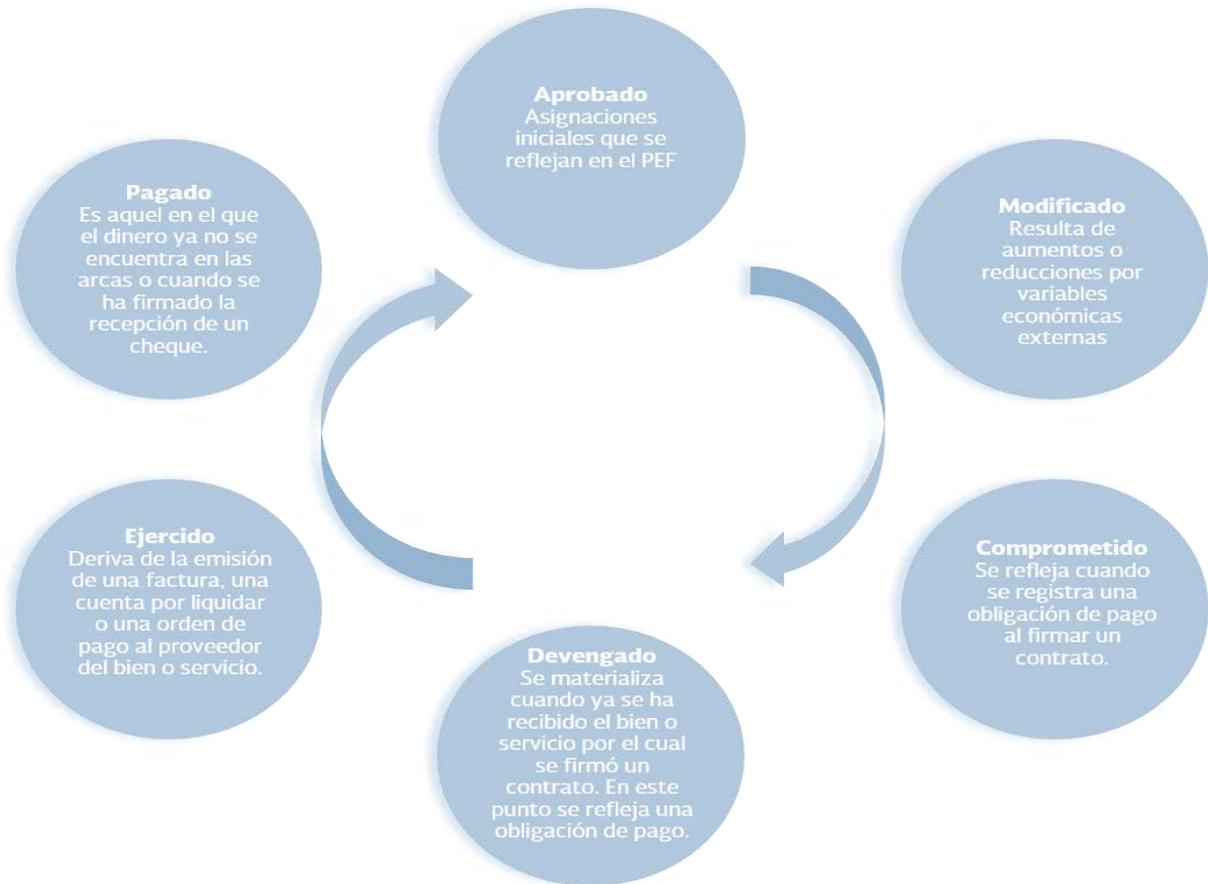
X- El **gasto devengado** es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias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

XI.- El gasto ejercido es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

XII.- El gasto pagado es el momento contable que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2009

Última reforma publicada DOF 02-01-2013



FUENTE: ELABORACION SHCP

El momento con el que empieza a operar el sistema (SIDEACG) es el del Comprometido, sabiendo que anteriormente existen dos momentos que es el **Aprobado** y el **Modificado** (en caso de existir).

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

En el sistema se le indica que **UR (Unidad Responsable)**, **Programa Presupuestario**, **Proyecto** y **COG**, los cuales serán afectados; como ejemplo manejaremos el gasto de los viáticos que está dentro del clasificador como un “gasto corriente”, depende la Unidad Responsable a la que se le pretenda contabilizar, en este caso tomamos como referencia los viáticos que se le dan a Presidencia.

Tomando como ejemplo mi Estructura Presupuestal de mi Presupuesto de Egresos



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

1- COMPROMETIDO EVENTO EGRESOS

Polizas del Evento

COG's a Comprometer

Modificar el COG

Evento: 0000001 Fecha: 25/01/2017

Descripción: VIÁTICOS ANTONIA EYALA, OFICIO COMIS. OMA-RT A LA CD. MORELIA

COG al que se le esta Comprometiendo Presupuesto

UR: 001 PRESIDENCIA

Programa: 001 POTENCIAR EL DESARROLLO ADMINISTRATIVO Y PROCEDIMIENTOS

Proyecto: 001 GESTIÓN DE RECURSOS EN LAS INSTANCIAS FEDERALES Y ESTATALES

COG: 37501 VIÁTICOS NACIONALES

Mes: ENERO

Tipo de Gasto: 1 GASTO COMPLEMENTARIO

Fuente de Financiamiento: 101 RECURSOS FISCALES

Documento Fuente: 8 OFICIO

Ingresos a Comprometer: 750.00 Disponible Actual: 750.00

Disponible Calculado: 750.00

En Tránsito: 0.00

Guardar Cancelar

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

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

COG's a Comprometer

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

ATENCIÓN...

SE GENERO LA POLIZA DE COMPROMETIDO PRESUPUESTAL!

Aceptar

Total a Comprometer: 750.00



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

Modificar los datos de la Póliza

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

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

PRESUPUESTAL										CONTABLE							
Folio	Cuenta Códig	TS	Cuentas Presupuestales	DE	DH	Debe	Haber	Folio	Cuenta Contable	FF	TS	DE	SH	Debe	Haber		
0001	51200 275 17001 0000 0000	1	001 001 001 27001 101 000000	DE		750.00	0.00										
0002	62200 275 17001 0000 0000	1	001 001 001 27001 101 000000	HA		0.00	750.00										
TOTALES:							750.00	750.00	TOTALES:							0.00	0.00

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

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESO POR UI

AL 31 DE ENERO C

UNIDAD RESPONSABLE: PRESIDENCIA

COG	CARTULO/CONCEPTO DE GASTO	APROBADO	AMPLIACIONES O REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	DISPONIBLE PARA COMPROMETER
36000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VÍATICOS	750.00	0.00	750.00	<u>750.00</u>	0.00
38000	SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39000	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



2- DEVENGADO:

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

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

Ejemplo si Comprometí algún COG del capítulo:

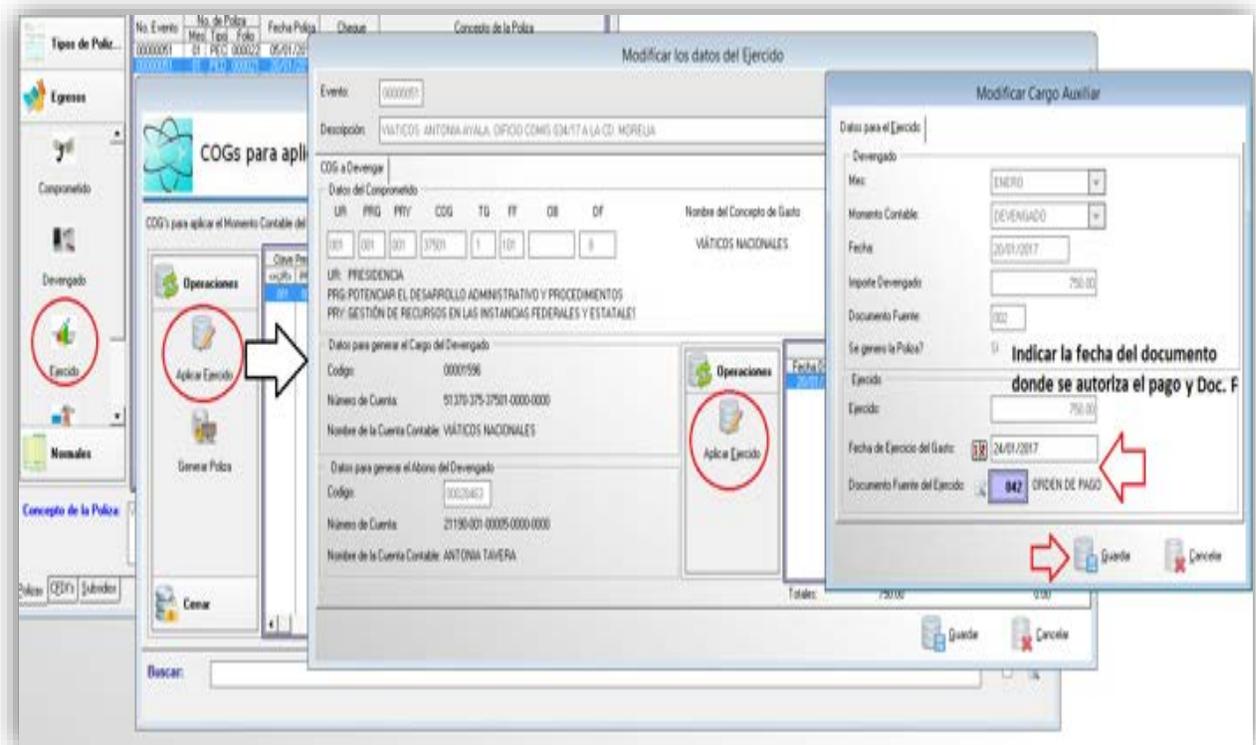
10000 - SERVICIOS PERSONALES	SE DEVENGA	2111- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.
20000 - MATERIALES Y SUMINISTROS	SE DEVENGA	2112- PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.
30000 - SERVICIOS GENERALES		2119- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. (ACREEDORES)
50000 - BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES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

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

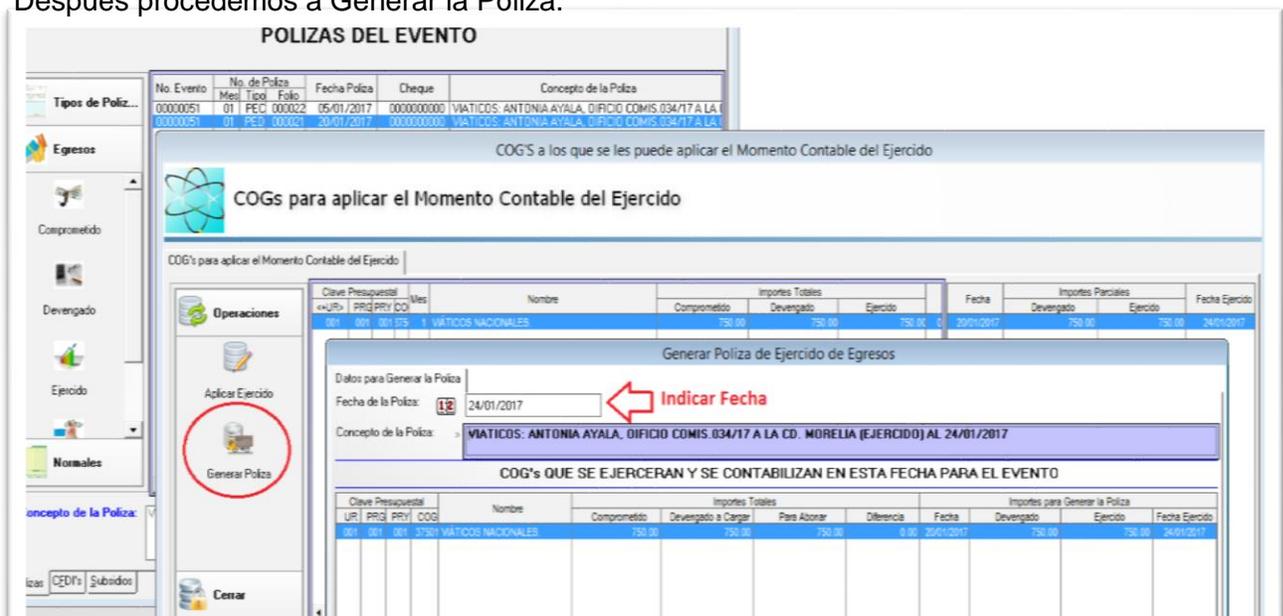
The screenshot shows the 'COG's Devengar' interface. On the left, a sidebar contains navigation options: 'Compartidos', 'Devengado' (circled in red), 'Estado', and 'Resumen'. The main area is titled 'COG's Devengar' and shows a table of 'COG's a Devengar' with columns for 'Código', 'Descripción', 'Fecha', 'Debito', 'Credito', 'Importe', 'Asiento', and 'Eliminado'. Below this, there is a 'Modificar los datos a Devengar' section with fields for 'Evento', 'Descripción', and 'Fecha'. A 'Datos del Componente' section shows 'Código' (2119-001-00005) and 'Nombre del Concepto de Cuenta' (SERVICIOS NACIONALES). A 'Datos para generar el Cargo del Devengado' section shows 'Código' (60000) and 'Número de Cuenta' (51376-275-37621-0000-0000). A 'Datos para generar el Abono del Devengado' section shows 'Código' (2119-001-00005) and 'Número de Cuenta' (2119-001-00005-0000-0000). A 'Catálogo del Plan de Cuentas Contables' window is open, showing a list of accounts with '2119-001-00005' selected. The text 'PARA SELECCIONAR EL PASIVO EN EL DEVENGADO PRESIONAMOS F2' is visible at the bottom of the screenshot.

1- EJERCIDO

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



Después procedemos a Generar la Póliza.



4- PAGADO

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

The screenshot shows the 'POLIZAS DEL EVENTO' interface. On the right, the 'Catálogo del Plan de Cuentas Contables' is visible, listing various accounts. A red circle highlights the 'Pagos' button in the left sidebar. In the main window, the 'Modificar los datos a Devengar' form is open, showing 'COG's Disponibles para Pago' and 'Datos para generar el Cargo de Pago'. A red arrow points to the 'Cuenta Contable' field, with the text 'SELECCIONAR LA CUENTA CONTABLE DEL BANCO CON LA QUE SE PAGO' below it.

This screenshot provides a detailed view of the 'COG's disponibles para Pago' interface. The 'Modificar los datos del Ejercicio' form is shown with various fields filled out. A red circle highlights the 'Polizas Pagadas' button in the bottom left. On the right, the 'Modificar Cargo Auxiliar' form is open, with red arrows pointing to the 'Fecha' field (labeled 'FECHA') and the 'Importe a Pagar (Monto)' field (labeled 'MONTO A PAGAR'). At the bottom, a red circle highlights the 'Orden de Pago' document type, with an arrow pointing to the 'Aplicar Pagado' button.



Generar Poliza de Pagado de Egresos

Datos para Generar la Poliza

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

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

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

Clave Presup. (U, A, M, P, C, O)	Nombre	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Fecha	Importes para Generar la Poliza de Pagado	Diferencia a Abonar	
U	A	M	P	C	O		Pagar (Cargos)	Pagar (Abonos)	
							750.00	750.00	
Totales Presupuestales para Generar la Poliza:							750.00	750.00	0.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Operacio...	Fecha	MC	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
Agregar						
Modificar						
Total de Abonos Auxiliares a Incluir en Poliza:					0.00	0.00
Totales Auxiliares para Generar Poliza:					0.00	0.00
Importes Totales para Generar Poliza:					750.00	750.00

CLIC EN GENERAR, PARA FINALIZAR

Después de realizar los Momentos Contables debe de tener 4 pólizas dentro del mismo **Evento**

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANITARIO

Catálogos Operaciones SAT Procesos Pagos Obra Reportes Opciones Seguridad Edición Ventana

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza			Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
	Mes	Tipo	Folio			
00000051	01	PEC	000022	05/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA (PAGADO)
00000051	01	PED	000021	20/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA (PAGADO)
00000051	01	PEE	000022	24/01/2017	0000000000	VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA (PAGADO)
00000051	01	PEP	000018	31/01/2017	0000000025	PAGO DE VIATICOS: ANTONIA AYALA, OFICIO COMIS.034/17 A LA CD. MORELIA (PAGADO)

Tipos de Poliz...

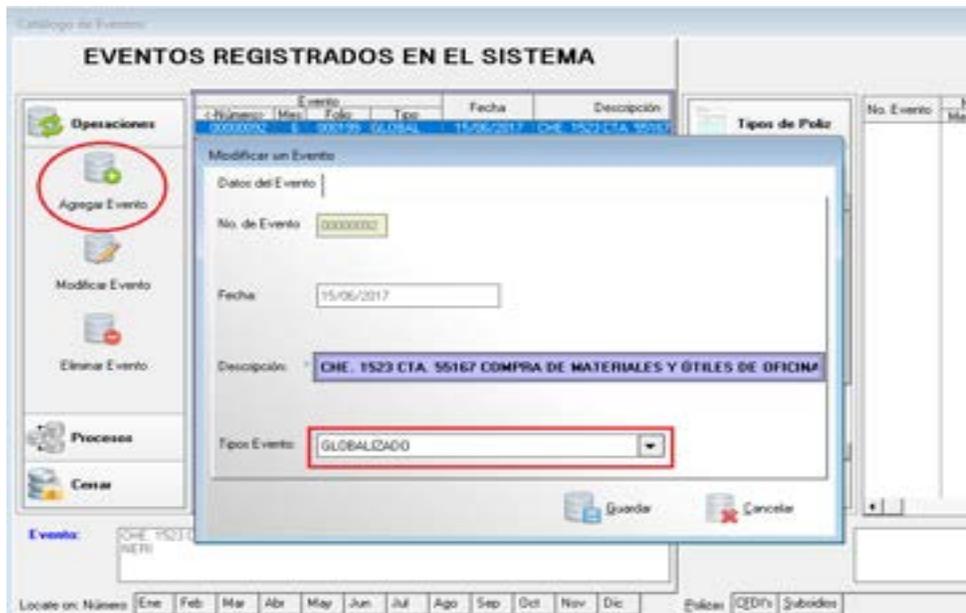
- Egresos
 - Comprometido
 - Devengado
 - Ejercido
- Normales

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

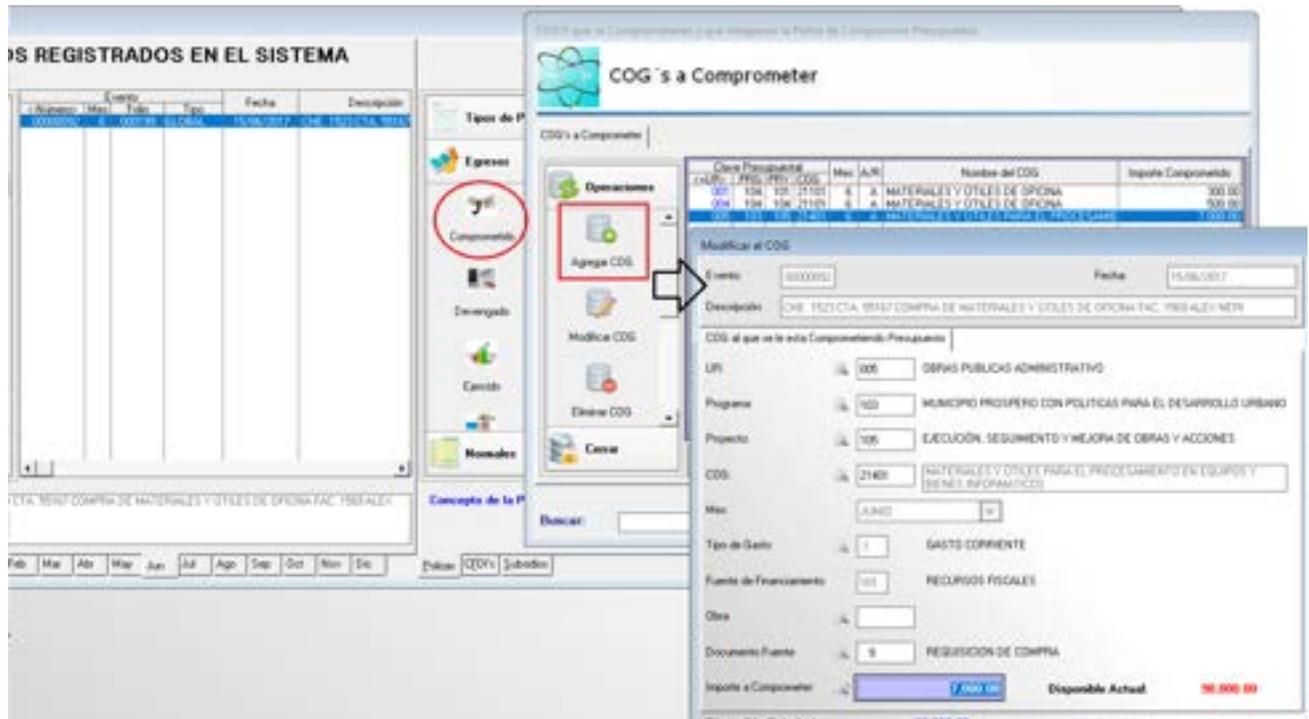
1- COMPROMETIDO (EVENTO GLOBALIZADO)

Para empezar con el **Evento de Tipo Globalizado**, es necesario saber que a diferencia del evento de **tipo Egresos**, este se utiliza para cuando existan varios conceptos a comprometer de distintas UR para contabilizar, es decir; Nómina, Combustible, papelería entre otros.

Mismo procedimiento se **Agrega el Evento** y se le indica fecha, descripción y seleccionamos **Tipo de Evento: Globalizado**



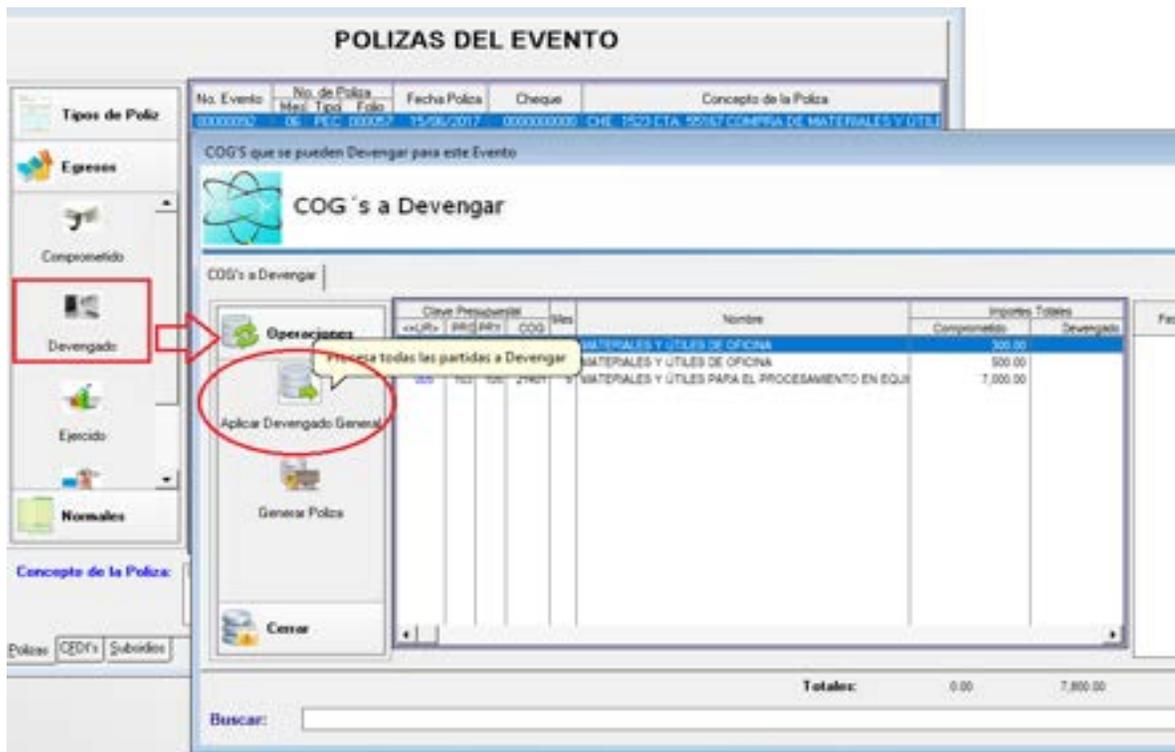
Clic en Guardar.



Se deben ir **Agregando partidas (COG)** de acuerdo con el gasto de cada UR hasta llegar a lo que se debe de comprometer hasta pagar, para este ejemplo son \$7,800.00. Para concluir **Generamos Póliza**.

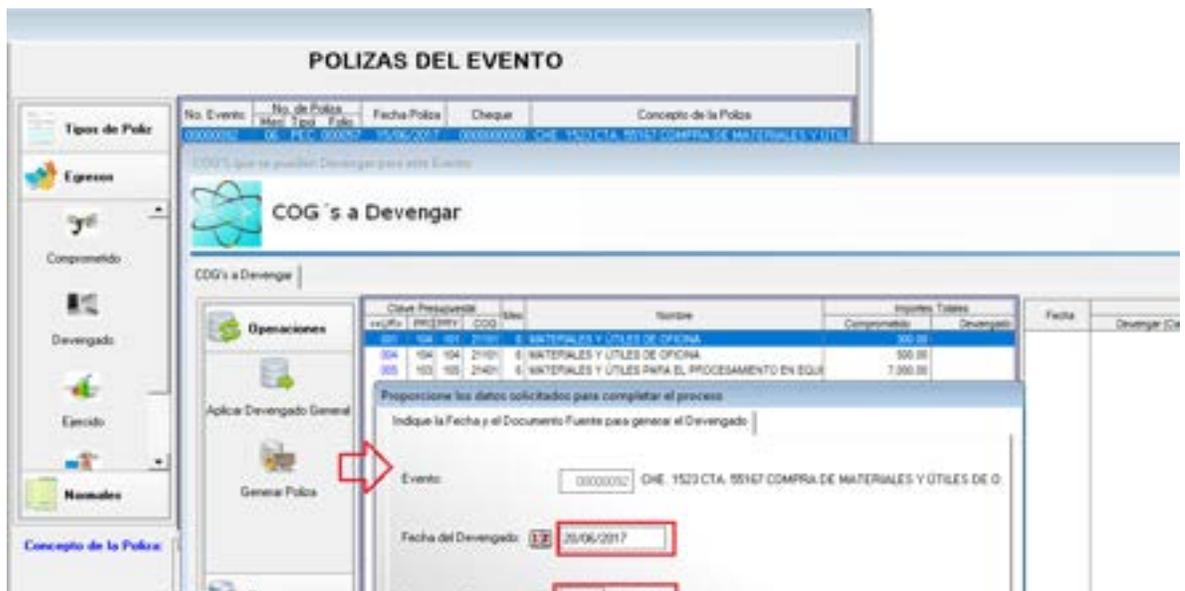
2- DEVENGADO (EVENTO GLOBALIZADO)

Para continuar con el proceso se da clic en el icono de Devengado, el cual desplegará una pantalla **COG'S a Devengar**. Procedemos a dar clic en **Aplicar Devengado General**



Clave Presupuestal	Clave Proyecto	Clave COG	Nombre	Ingresos	Total
UR	PRO	COG		Comprometido	Devengado
104	104	2101	8- MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	300.00	
104	104	2101	8- MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	500.00	
103	103	2101	4- MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUI	7,000.00	
Totales:				0.00	7,800.00

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



Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Devengado:

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

Fecha del Devengado: 25/06/2017

Después de indicar los datos anteriores, se prosigue a **Generar la Póliza**:

- 1- Indicar fecha
- 2- En **Movimientos Complementarios**, Agregar- indicamos; Documento Fuente, Cuenta Contable, Fuente de Financiamiento, Tipo Gasto, Movimiento e Importe.
- 3- Clic en **Guardar**

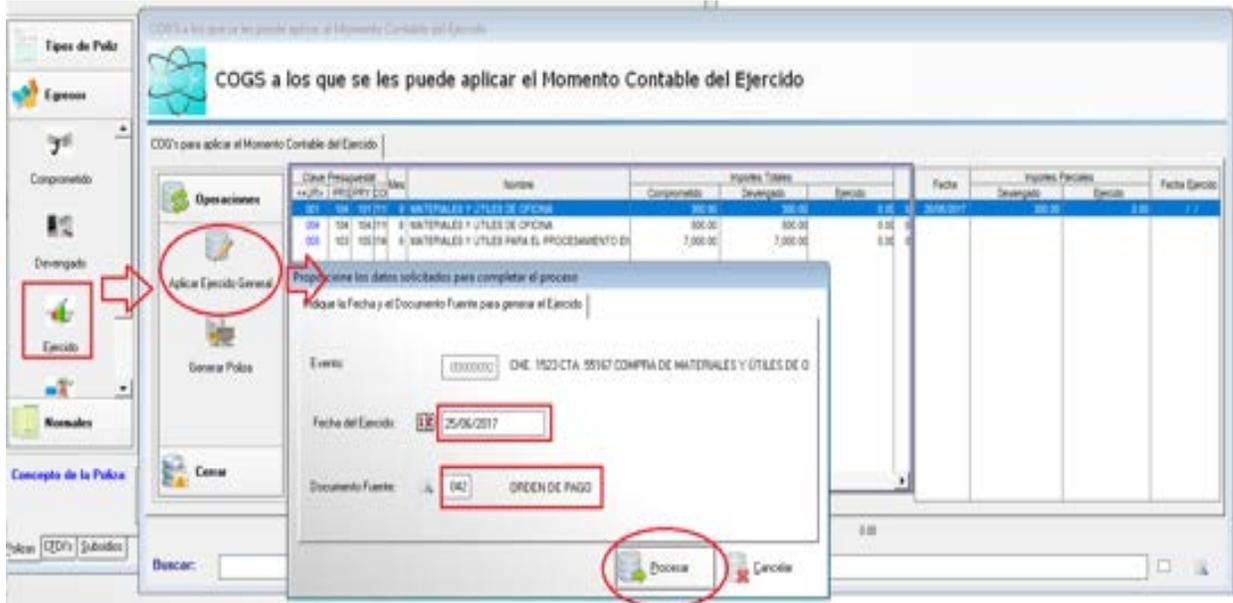
Para terminar con el Devengando damos Clic en **Generar Póliza**, solo debemos revisar que la Póliza, contenga la suma de los Cargos y Abonos, sea igual.

Cuenta Presupuestal	Nombre	Importes Totales				Fecha	Importes para Generar la Póliza				
USR	ANOS	ANEX	COG	Complementario	Devengado a Cargo	Para Abonar	Diferencia	Fecha	Devengado (Cargo)	Abono al Devengado	Diferencia en Auxiliere
301	104	101	21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	800.00	800.00	0.00	20/06/2017	800.00	0.00	800.00
304	104	104	21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	800.00	800.00	0.00	20/06/2017	800.00	0.00	800.00
308	103	108	21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROC	7,000.00	7,000.00	0.00	20/06/2017	7,000.00	0.00	7,000.00
Total Presupuestos para Generar la Póliza:							7,800.00	0.00		7,800.00	

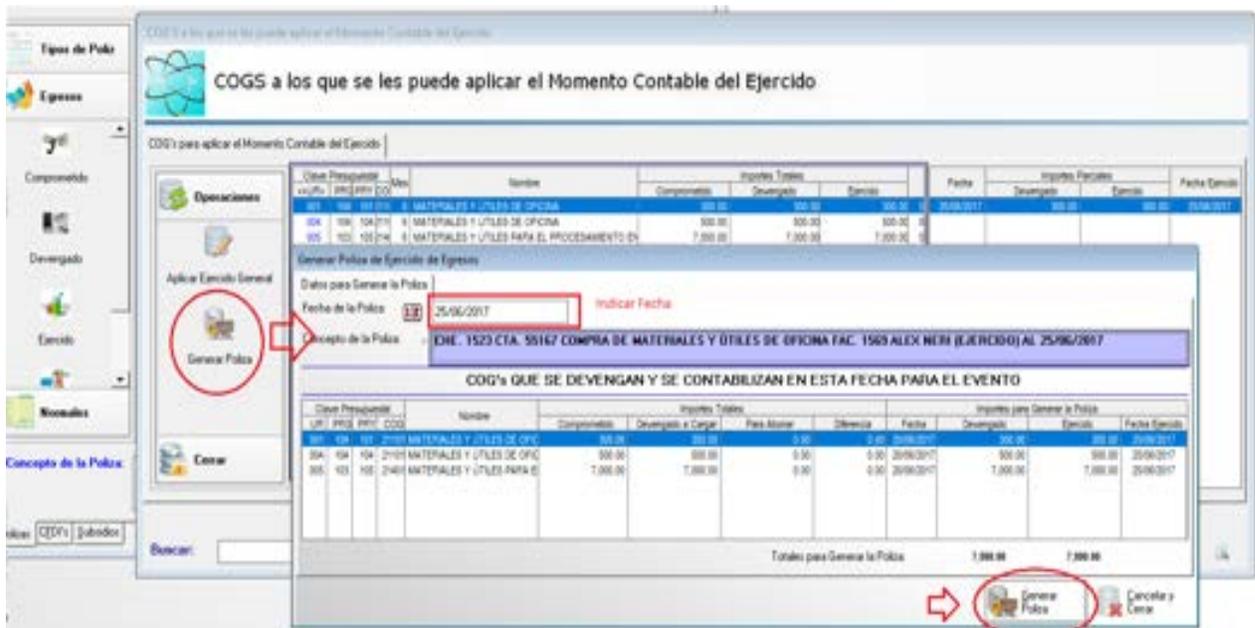
Operación	Fecha	M/C	Cuenta Contable	Nombre	D/H	Cargos	Abonos
Agregar	20/06/2017	25	211200010000700000000	ARTICULOS DE OFICINA NERI, S.C	H	7,800.00	0.00

3- EJERCIDO (EVENTO GLOBALIZADO)

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



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





4- PAGADO (EVENTO GLOBALIZADO)

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

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

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

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

The screenshot shows the 'Generar Poliza de Pagado de Egreso' window. The 'Fecha de la Poliza' is '26/06/2018' and the 'Cheque' number is '00000123'. The 'Agregar' button is circled in red. Below, a table shows 'MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS' with columns for Fecha, MC, Cuenta Contable, Nombre, DNI, Cargo, Abono, and Debito. The 'Cuenta Contable' is '111200100010000000' and the 'Nombre' is 'ARTÍCULO DE OFICINA MEX. S.C'. The 'Movimiento (Cargo o Abono)' is 'ABONO' and the 'Importe' is '7.800.00'.

Fecha	MC	Cuenta Contable	Nombre	DNI	Cargo	Abono	Debito
26/06/2018	30	111200100010000000	ARTÍCULO DE OFICINA MEX. S.C	0	7.800.00	0.00	
26/06/2018	30	111200100010000000	CTA. 5676 / FONDO GENERAL	0	0.00	7.800.00	



6- Gasto de Capital

Gasto de Capital

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

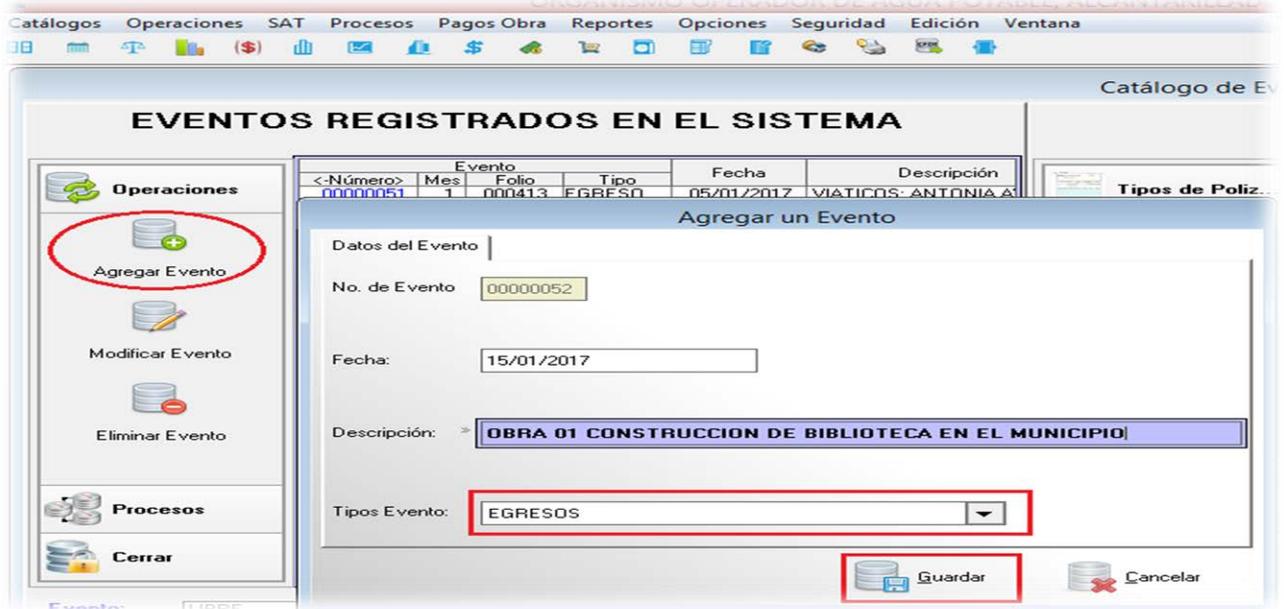
Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de junio de 2010

Última reforma publicada DOF 30-09-2015

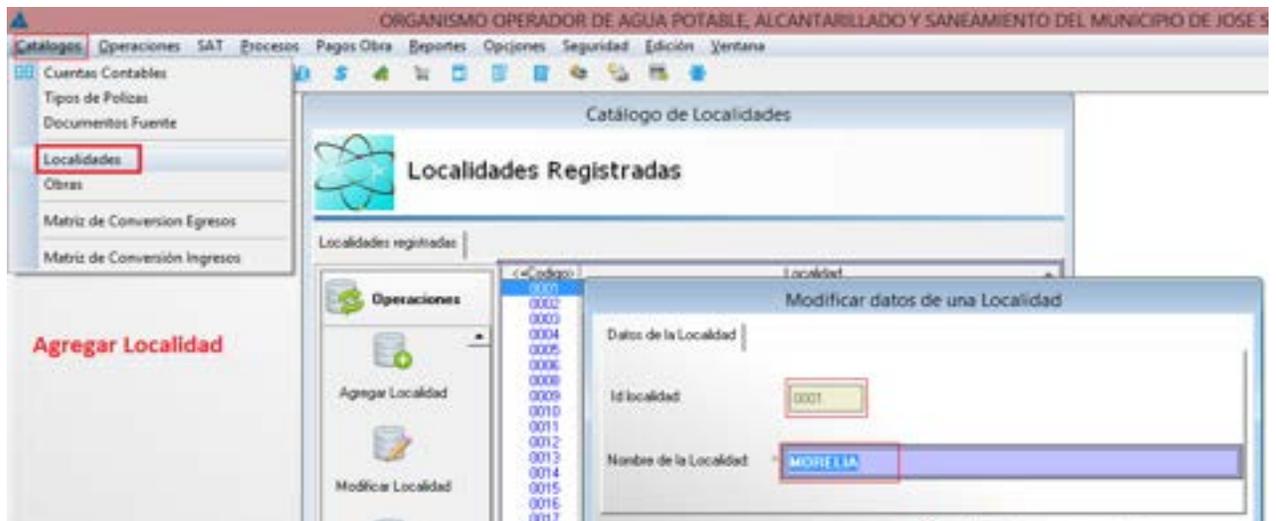
Son utilizados para registrar el desarrollo a la Infraestructura (obras), y para el incremento de bienes (compra de bienes inmuebles, muebles e intangibles)

1- Infraestructura, registro de obra

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

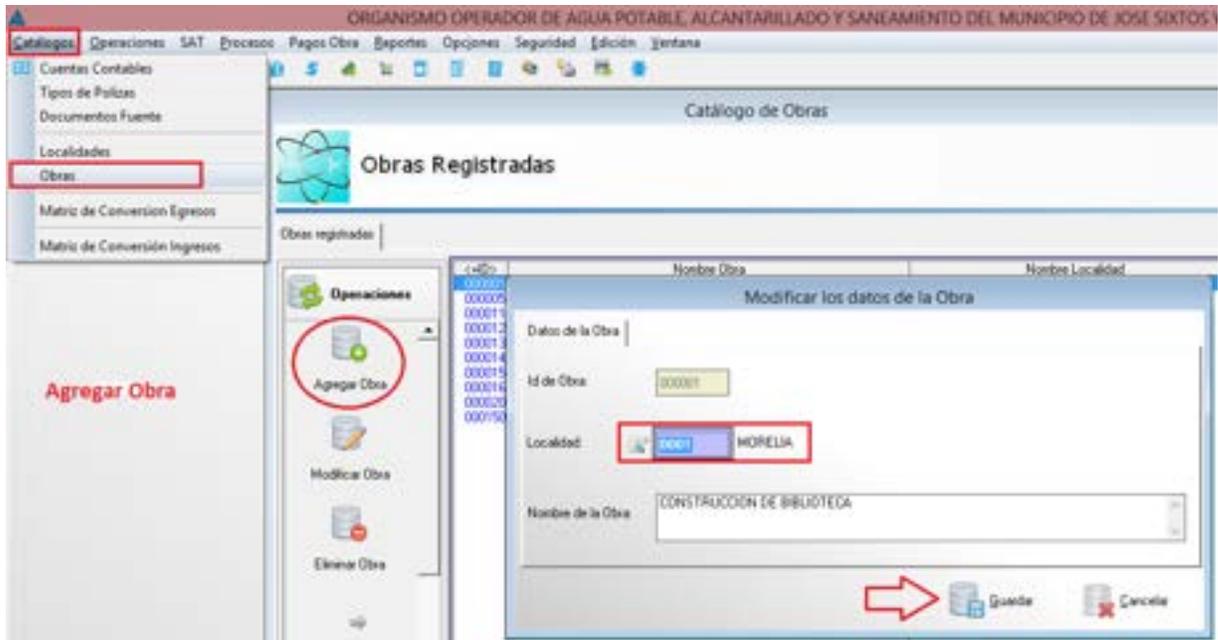


a) Agregar Localidades.





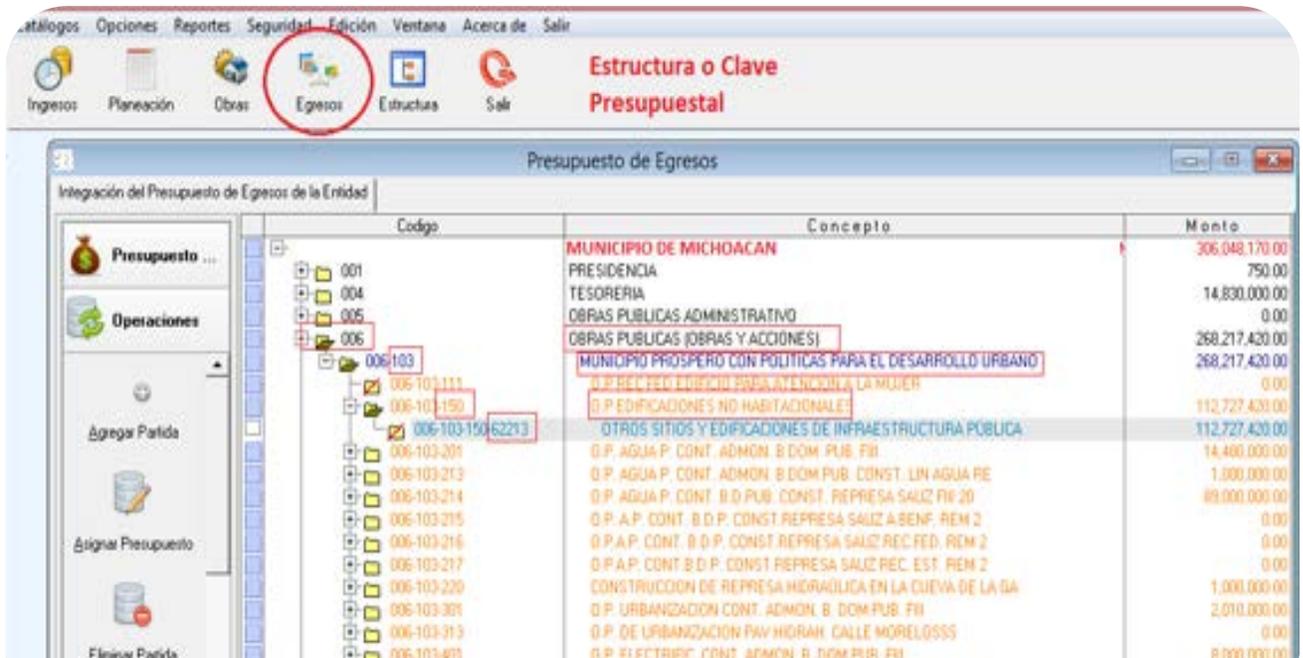
b) Agregar Obra



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

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

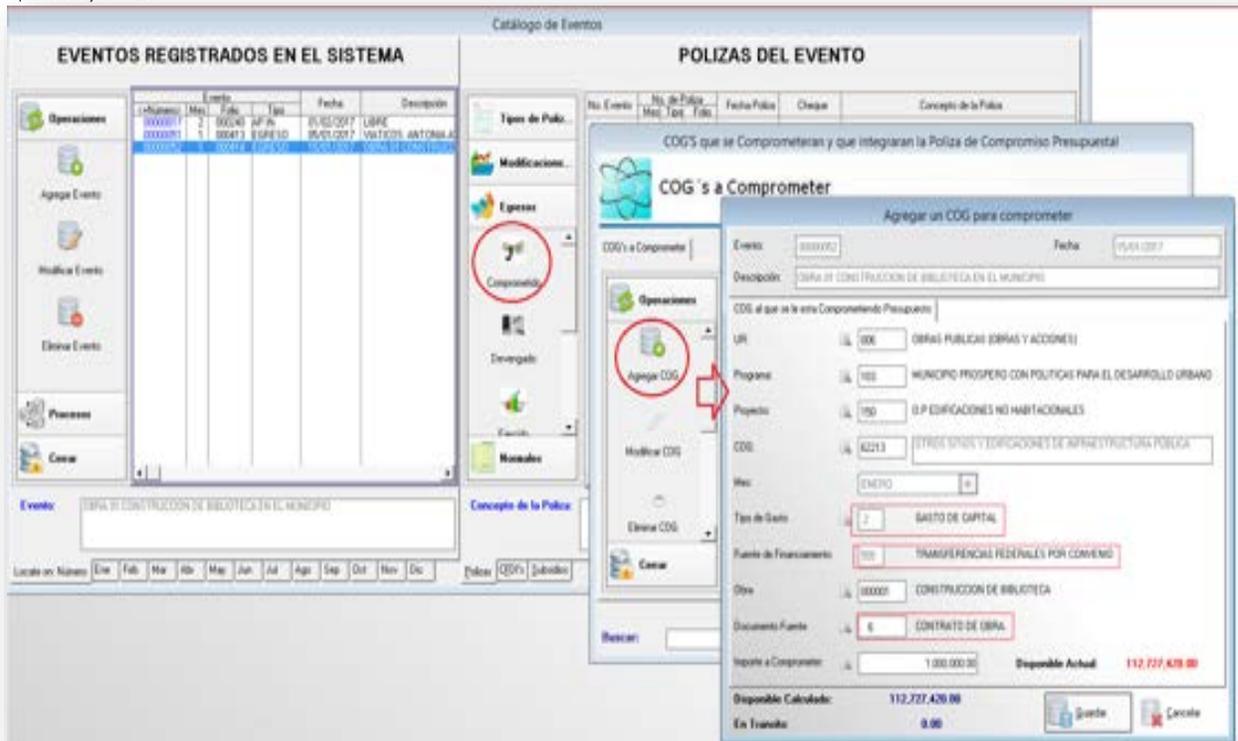
Herramienta del Presupuesto





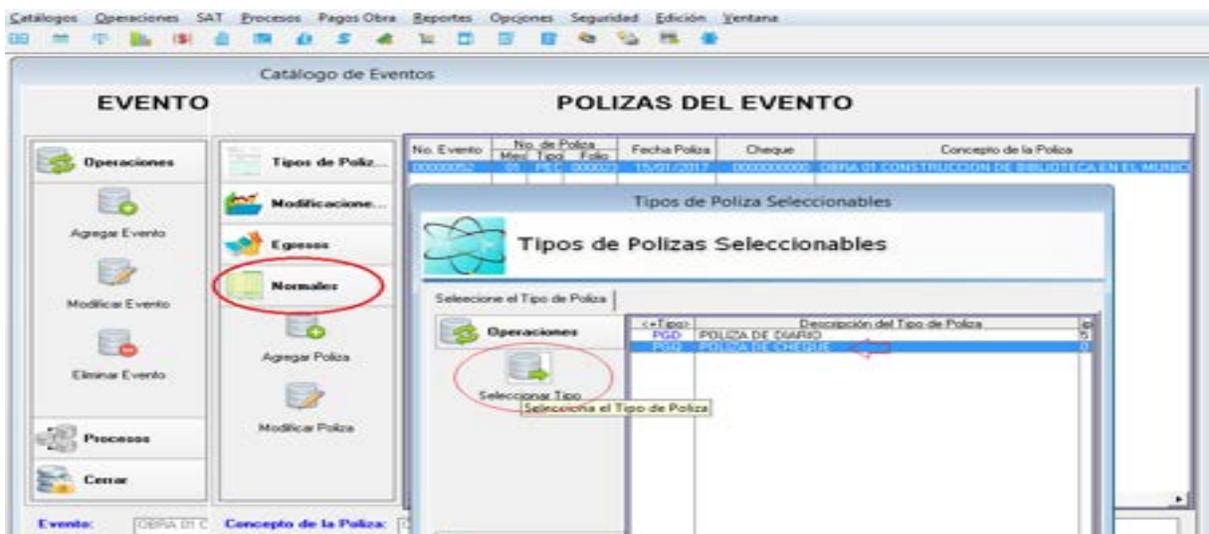
1. Comprometido OBRAS

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



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

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





Anticipo (Póliza normal)

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

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

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

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

Artículo reformado DOF 28-05-2009

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

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

Fracción reformada DOF 28-05-2009

II. Las dependencias y entidades podrán otorgar hasta un treinta por ciento de la asignación presupuestaria aprobada al contrato en el ejercicio de que se trate para que el contratista realice en el sitio de los trabajos la construcción de sus oficinas, almacenes, bodegas e instalaciones y, en su caso, para los gastos de traslado de la maquinaria y equipo de construcción e inicio de los trabajos; así como, para la compra y producción de materiales de construcción, la adquisición de equipos que se instalen permanentemente y demás insumos que deberán otorgar.

Párrafo reformado DOF 07-07-2005

IV. Cuando las condiciones de los trabajos lo requieran, el porcentaje de anticipo podrá ser mayor, en cuyo caso será necesaria la autorización escrita del titular de la dependencia o entidad o de la persona en quien éste haya delegado tal facultad;

Modificar los datos de la Póliza

Datos de la Póliza

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

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

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

Descripción: OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

Operaciones	Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
	0001	11340-005-0000-0000-0000	CONS TRUCTURA DEL VALLE, S.A. DE C.V.	300,000.00	
	0002	11340-005-0000-0000-0000	C.T.E. INSTITUTO FEDERAL PARA EL CONSUMO		300,000.00

LA POLIZA SOLO DEBE DE SER MOVIMIENTOS CONTABLES

TOTALES: 300,000.00 300,000.00

ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA

Inicio: 04/01/2016

No. Cuenta: 0470001

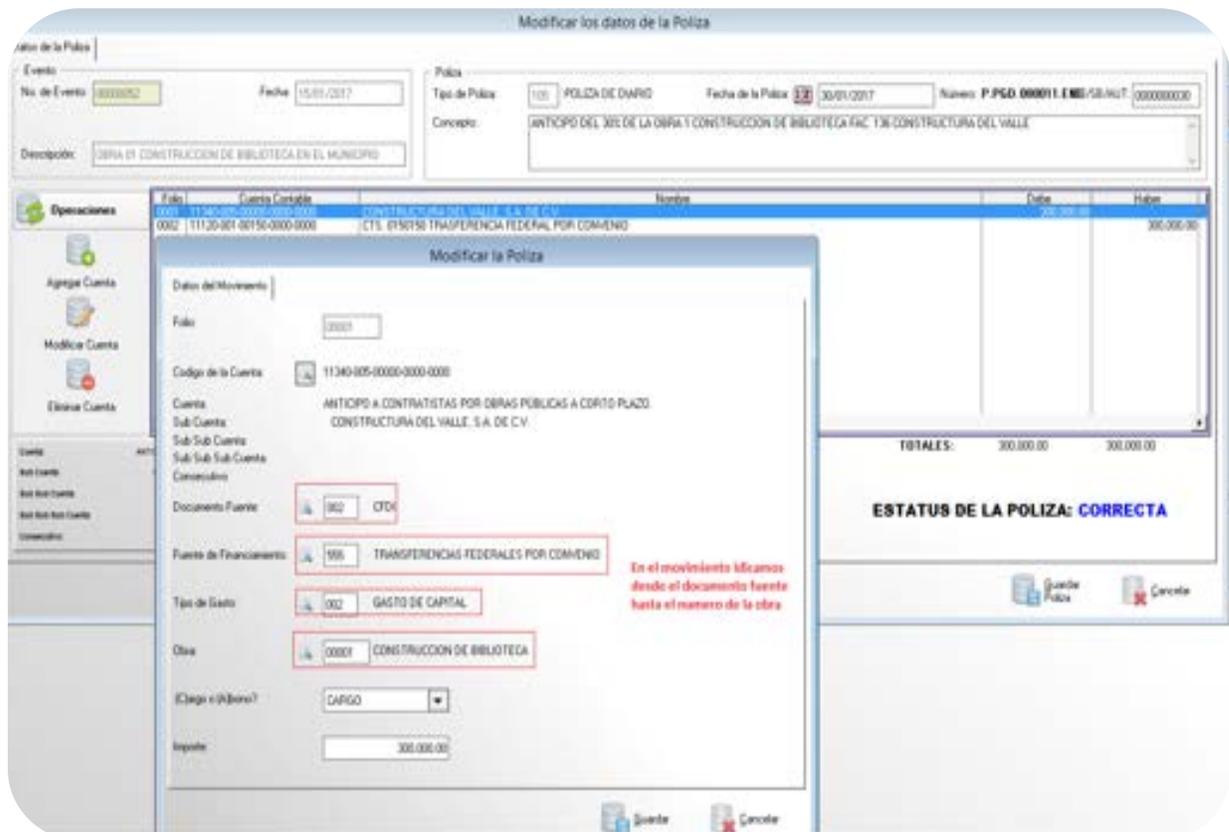
No. Sub Cuenta: CTE 00000 IMPENDIO FEDERAL POR CONSUMO

No. Sub Sub Cuenta:

Operaciones:

Guardar Póliza Cancelar

Detalle de la póliza



2- Devengo (Estimaciones)

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

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



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

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

COG'S que se pueden Devengar para este Evento

COG's a Devengar

Operaciones

Aplica Devengado

Genera Póliza

Cerrar

Buscar:

Mostrar Número (Ene) Feb) Mar)

Fecha para Generar la Póliza

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

Concepto de la Póliza: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO DEVENGADO AL 25/02/2017

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

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Operación...

Agrega

Totales: 0.00 0.00

Suma de los Cargos y Abonos para Generar la Póliza: 000,000.00 000,000.00

Clic en Generar → Generar Póliza

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

POLIZAS DEL EVENTO

Operaciones

Agrega Evento

Modifica Evento

Tipos de Póliza...

Egresos

Comprometido

Devengado

Evento	Fecha	Descripción
00000017	01/02/2017	LIBRE
00000051	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA A
00000092	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION

No. Evento	No. de Póliza	Fecha Póliza	Cheque	Concepto de la Póliza
00000092	01	15/01/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
00000092	01	30/01/2017	0000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE B
00000092	02	25/02/2017	0000000000	UNA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA

Poliza de Egresos Devengado

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

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

General Poliza de Pagado de Egresos

Fecha de la Poliza: 28/02/2017

Concepto de la Poliza: OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO (PAGADO AL 28/02/2017)

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
28/02/2017	11021000000000000000	CONSTRUCCION DE VALU. S.A. DE C.V.	0.00	102,100.00

Se agrega en los movimientos complementarios las cuentas de amortización del anticipo (1134) y retención del 5 al millar (2117)

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

Catálogo de Eventos

STRADOS EN EL SISTEMA

Evento	Fecha	Descripción
Mes Folio Tipo	01/02/2017	LIBRE
2 000240 AP.IN.	05/01/2017	VIATICOS: ANTONIA A
1 000413 EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000052	01 PEC 000023	15/01/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
00000052	01 PGD 000011	30/01/2017	0000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
00000052	02 PED 000022	25/02/2017	0000000000	1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
00000052	02 PEE 000023	28/02/2017	0000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO
00000052	02 PEP 000019	28/02/2017	000001526	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPIO



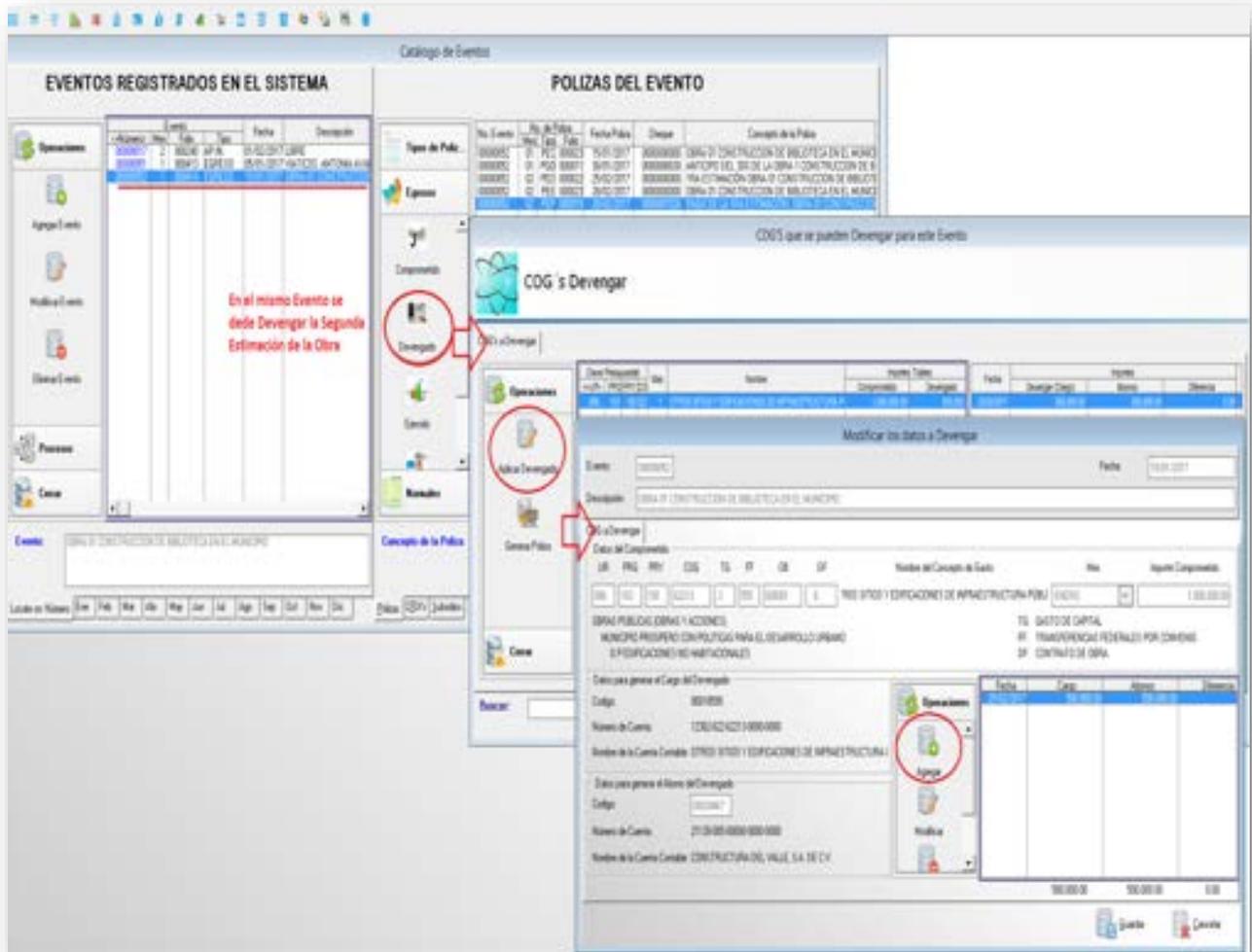
De la misma forma se recomienda cambiar la descripción de la póliza del pagado, para que al momento de realizar las conciliaciones bancarias sean más fáciles de identificar.

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

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

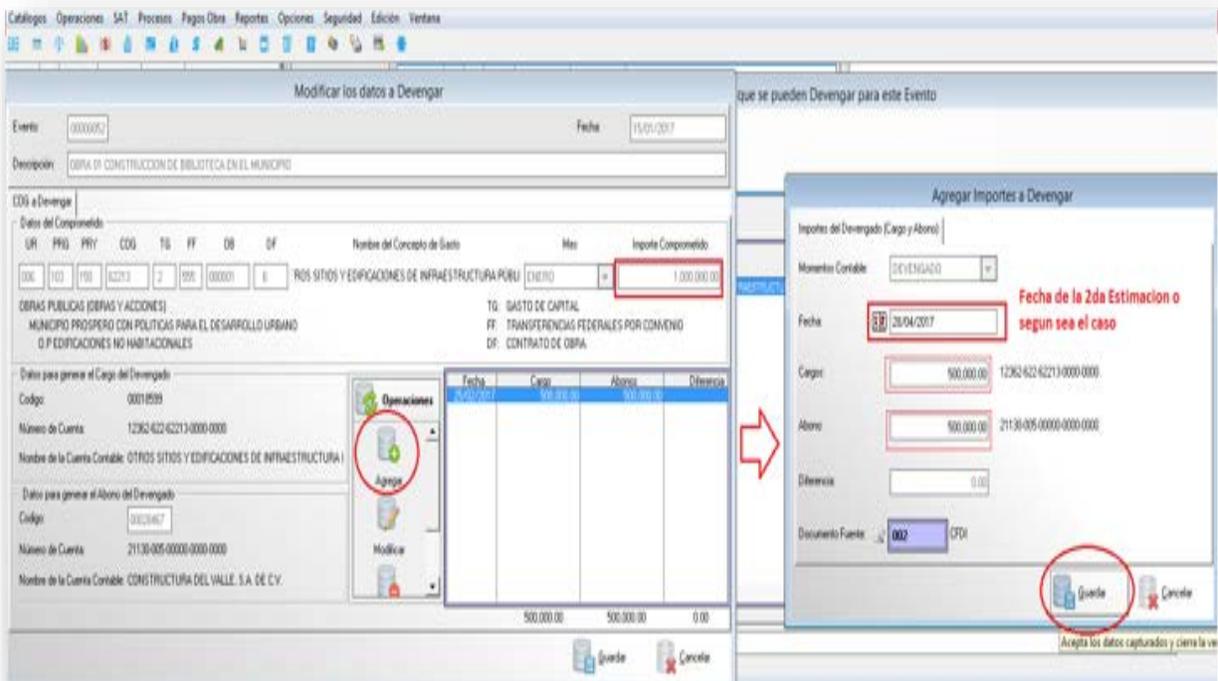
Se devenga la cantidad de \$500,000.00 el cual nos indica la totalidad de la 2da. estimación.

DEVENGADO 2DA. ESTIMACIÓN

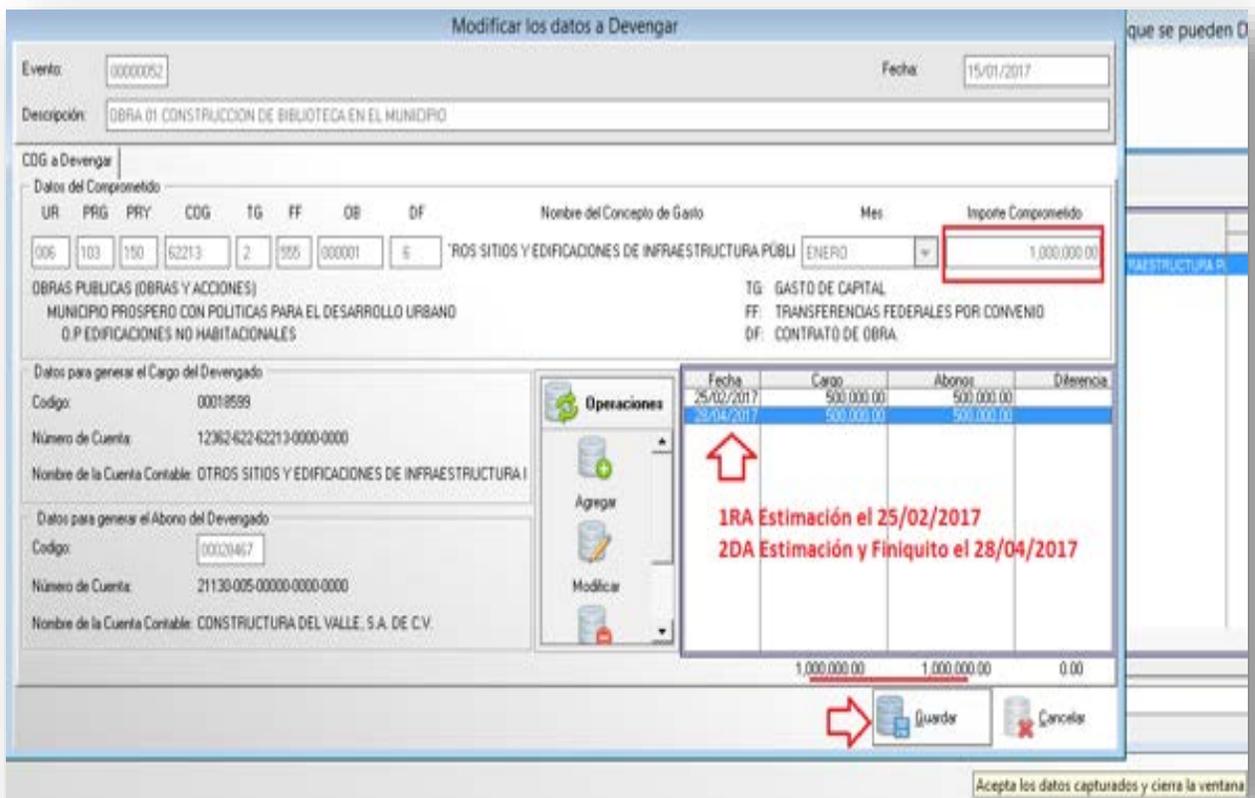




La 2da. Estimación tiene fecha de abril, se agrega el movimiento con los datos anteriores, que deben corresponder a la factura de la estimación.



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



Ejercicio 2da. Estimación

Generar póliza del Ejercicio.



Pólizas de la Obra

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA						POLIZAS DEL EVENTO					
Eventos						Polizas					
No.	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción	No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza	
0000017	2	000240	AP/IN	01/02/2017	LIBRE	00000052	01	PECI 000023	15/01/2017	000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
0000051	1	000413	EGRESO	06/01/2017	VATICOS ANTONIA AYA	00000052	01	PGO 000011	30/01/2017	000000030	ANTICIPO DEL 30% DE LA OBRA 1 CONSTRUCCION DE B
0000051	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA 01 CONSTRUCCION	00000052	02	PEI 000022	25/02/2017	000000000	1RA ESTIMACION OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOT
						00000052	02	PEI 000023	28/02/2017	000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
						00000052	02	PEP 000019	28/02/2017	0000001526	PAGO DE LA 1RA ESTIMACION, OBRA 01 CONSTRUCCION
						00000052	04	PEI 000023	28/04/2017	000000000	2DA ESTIMACION Y FINIQUITO OBRA 01 CONSTRUCCION
						00000052	04	PEI 000024	30/04/2017	000000000	OBRA 01 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICI
						00000052	04	PEP 000020	30/04/2017	0000001627	PAGO DE LA 2DA ESTIMACION Y FINIQUITO OBRA 01 CO

Las polizas con los conceptos que corresponden desde la 1ra y 2da Estimación todo queda en un mismo Evento, pero con diferente fecha respetando los Momentos Contables.

Revisión de un Analítico de Obra, ubicarse en Reportes, seleccionar Analítico de Obra.

The screenshot shows the 'Reportes' menu with 'Analítico de Obra' selected. A dialog box titled 'Imprime el Analítico de Obra' is open, showing the following details:

- Mes: ABRIL
- Obra: 000001 CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA
- Periodo: AL 30 DE ABRIL DE 2017

Buttons for 'Iniciar' and 'Cancelar' are visible at the bottom of the dialog.

En el analítico de obra se muestran todos los movimientos que corresponden:

CUENTAS CONTABLES Y PRESUPUESTABLES	INFORMACION CONTABLE
1112	BANCOS / TESORERIA.
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.
1235/1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO.
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.



No.	CARGO	No.	ABONO
1	Por el registro de la obra pública no capitalizable al concluir la obra, por el importe correspondiente al presupuesto del mismo ejercicio.	1	Al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo deudor de esta cuenta a la 6.1 Resumen de Ingresos y Gastos.
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.		
INFORMACION PRESUPUESTAL			
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO.		
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO.		
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO.		
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO.		

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

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

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

Instructivo de cuenta adicionado DOF 22-12-2014

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

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

Dentro del mismo Evento se Agrega una Poliza Normal de Diario

POLIZAS DEL EVENTO

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

Modificar los datos de la Poliza

Evento	No. de Evento: 0000052	Fecha: 15/01/2017	Poliza	Tipo de Poliza: 101 POLIZA DE DIARIO	Fecha de la Poliza: 30/04/2017	Número: P.PGO.000012.ABR.58.AUT.0000000000
Descripción:	OBRA DE CONSTRUCCION DE BIBLIOTECA EN EL MUNICIPO					

Operaciones	Folio	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
	0001	56110-001-00000-0000-0000	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	1,000,000.00	
	0002	11240-001-00000-0000-0000	TRASPASO DE SALDO DE CUENTA DE BIENES NO CAPITALIZABLE		1,000,000.00

Se carga al Gasto el Total del importe la Obra
Se abona a la Cuenta(activo) de Obra en Proceso

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

ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA

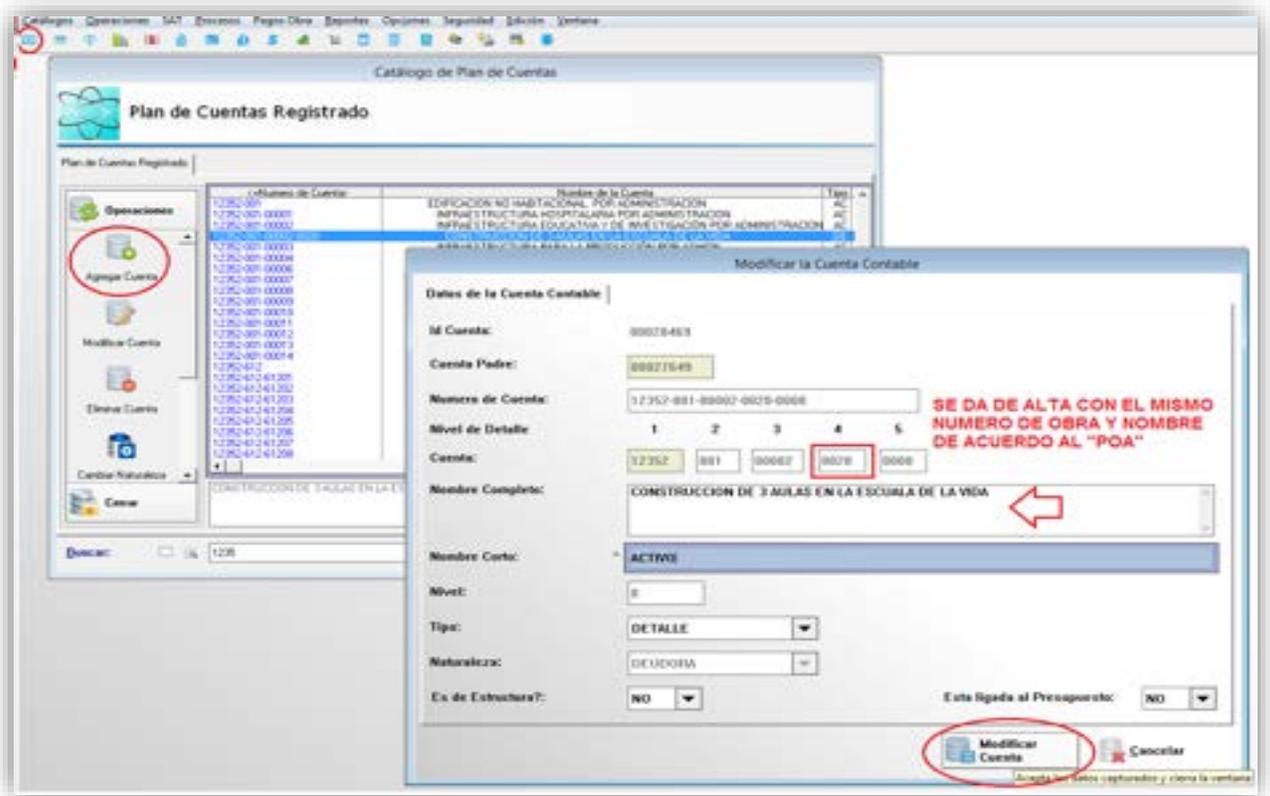


Ejemplo de una póliza cuando la Obra es Capitalizable

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.3.6	Activos	Activos No Circulantes	Bienes Inmuebles	Deudora
CUENTA	Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
No.	CARGO		No.	ABONO
1	A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.		1	Por la reclasificación de anticipos a contratistas.
2	Por el devengado de obras públicas en bienes propios.		2	De la capitalización de construcciones en proceso de bienes propios por administración a bienes inmuebles e infraestructura, a la conclusión de la obra.
3	Por el devengado de anticipos a contratistas de obras públicas en bienes propios.		3	Al cierre de libros por el saldo deudor de la cuenta.
4	Por la capitalización de obras públicas de la administración y estudios, formulación y evaluación de proyectos de la administración con tipo de gasto de capital.			
5	Por la aplicación de los anticipos a contratistas por obras públicas			

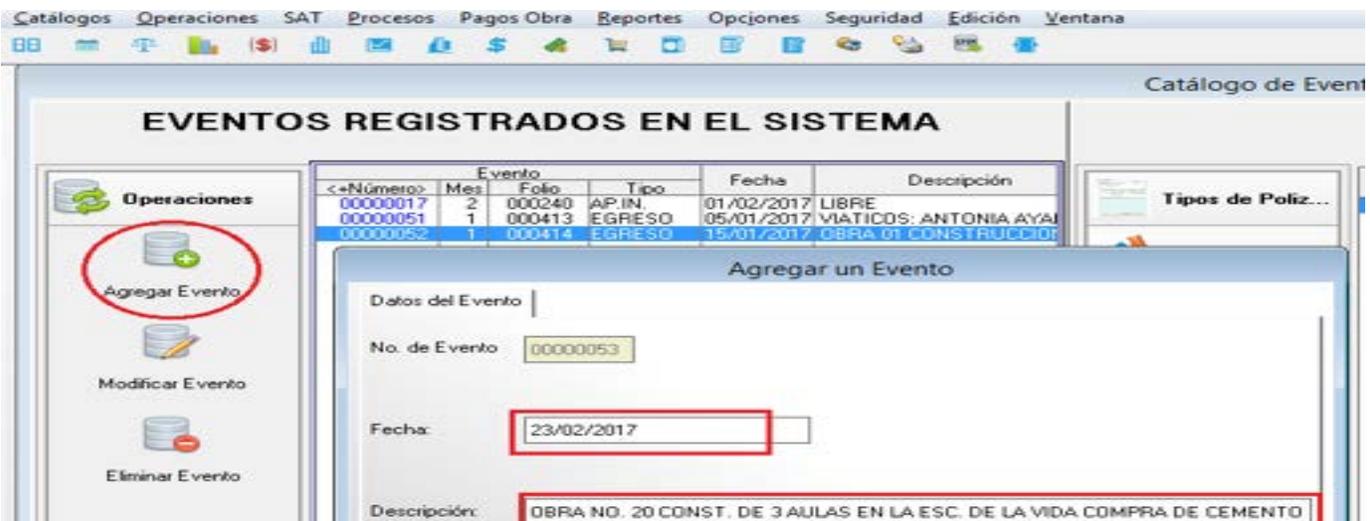
NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.3.3	Activos	Activos No Circulantes	Bienes Inmuebles	Deudora
CUENTA	Edificios no Habitacionales			
5	Por la conclusión del contrato de comodato.		5	Por el reconocimiento inicial de las diferencias negativas tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación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

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



Como ejemplo, tomaremos la compra de materiales para la construcción, específicamente la adquisición de Cemento. Por un costo de \$156,920.00 según factura 369.

Agregamos el Evento



Comprometido Obras por Administración

Catálogo de Eventos

3 REGISTRADOS EN EL SISTEMA

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

COG's a Comprometer

Agregar un COG para comprometer

Evento: 0000007 Fecha: 23/02/2017

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

COG al que se le esta Comprometiendo Presupuesto

UR: 006 OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES)

Programa: 100 MUNICIPIO PROSPERO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO

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

COG: 34201 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

Mes: FEBRERO

Tipo de Gasto: 2 GASTO DE CAPITAL

Fuente de Financiamiento: 520 FONDO BI FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRU

Obra: 000020 CONSTRUCCION DE 3 AULAS EN LA ESCUELA DE LA VIDA

Documento Fuente: 8 OFICIO

Importe a Comprometer: 156,320.00 **Disponible Actual: 300,000.00**

Disponible Calculado: 300,000.00

En Tránsito: 0.00

Guardar Cancelar

Se debe de verificar si es la Fuente de Financiamiento, el tipo de gasto, la obra etc. Antes de generar la Póliza

Devengado Obras por Administración

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Póliza	Fecha Póliza	Cheque	Concepto de la Póliza
0000007	0000001	01/02/2017		LIBRE
0000008	0000002	05/01/2017		VATICOS ANTONIA JUAREZ
0000009	0000003	15/01/2017		OBRA DE CONSTRUCCION

COG's Devengar

Modificar los datos a Devengar

Evento: 0000007 Fecha: 03/03/2017

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

UR: 006 OBRAS PUBLICAS (OBRAS Y ACCIONES)

Programa: 100 MUNICIPIO PROSPERO CON POLITICAS PARA EL DESARROLLO URBANO

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

COG: 34201 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

Mes: FEBRERO

Tipo de Gasto: 2 GASTO DE CAPITAL

Fuente de Financiamiento: 520 FONDO BI FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRU

Obra: 000020 CONSTRUCCION DE 3 AULAS EN LA ESCUELA DE LA VIDA

Documento Fuente: 8 OFICIO

Guardar Cancelar

Modificar los datos a Devengar

Evento: 00000057 Fecha: 23/02/2017

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

COG a Devengar

Datos del Compromiso

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

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

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

Datos para generar el Cargo del Devengado

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

Datos para generar el Abono del Devengado

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

Operaciones

Agregar

Modificar

Fecha	Cargo	Abono	Diferencia
23/02/2017	156,920.00	156,920.00	0.00
156,920.00		156,920.00	0.00

Guardar

Cancelar

Modificar Importes a Devengar

Importes del Devengado (Cargo y Abono)

Momento Contable: DEVENGADO

Fecha: 23/02/2017

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

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

Diferencia: 0.00

Documento Fuente: 002 CFDI

Guardar

Cancelar

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

Tipos de Poliza...

Modificaciones...

Egresos

Comprometido

Devengado

Finalizado

Normales

Concepto de la Poliza:

Generar Poliza de Devengado de Egresos

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 23/02/2017

Concepto de la Poliza: OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 368 CEMENTOS DE MEXICO, S (DEVENGADO) AL 23/02/2017

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

Upto Responder	Nombre	Comprobante	Devengado a CGO	Part. Fiscal	Diferencia	Fecha	Devengado Cargo	Devengado Abono	Diferencia en Fuente
01	CEMEX	001	156,920.00			23/02/2017	156,920.00	156,920.00	0.00

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

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Operación	Fecha	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
Operación					

Operaciones

Aplicar Devengado

Generar Poliza

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

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Póliza	Fecha Póliza	Checke	Concepto de la Póliza
00000001	01	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONS. DE SILLAS EN LA ESC. DE LA VIDA

Agregar una Póliza

Datos de la Póliza

Evento: 00000001 Fecha: 23/02/2017

Tipo de Póliza: 100 PÓLIZA DE DIARIO Fecha de la Póliza: 23/02/2017 Número: P.PGD-000014. CHASEBALT 0000000000

Concepto: CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO

Descripción: OBRA NO. 20 CONS. DE SILLAS EN LA ESC. DE LA VIDA (COMP)

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

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

ESTATUS DE LA POLIZA:

Guarda Póliza Cancela

Ejercicio Obras por Administración

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Póliza	Fecha Póliza	Checke	Concepto de la Póliza
00000001	01	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONS. DE SILLAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000002	02	23/02/2017	0000000000	OBRA NO. 20 CONS. DE SILLAS EN LA ESC. DE LA VIDA
00000003	03	23/02/2017	0000000000	CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO

Modificar los datos del Ejercicio

Evento: 00000001

Descripción: OBRA NO. 20 CONS. DE SILLAS EN LA ESC. DE LA VIDA (COMP. DE CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO)

Código de Devengado: 00000001

Cuenta Contable: 11295.000

Nombre: CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

Debe: 156.330.00

Haber: 0.00

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

ESTATUS DE LA POLIZA:

Guarda Póliza Cancela

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

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

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

COG's para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Generar Poliza de Ejercicio de Egresos

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 01/03/2017

Concepto de la Poliza: OBRA NO. 20 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 369 CEMENTOS DE MEXICO, S (EJERCIDO) AL 01/03/2017

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

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

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

Concepto de la Poliza: Poliza, CED's, Subidos

Catálogo de Eventos

POLIZAS DEL EVENTO

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

COG's disponibles para Pago

COG's Disponibles para Pago

COG's disponibles para aplicar el Momento Contable del Pagado

Operaciones: **Pagado**, **Aplicar Pagado**, Generar Poliza

Modificar los datos a Devengar

Evento: 00000093 Fecha: 23/02/2017

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

COG a Pago

Datos del Componente

UR	PRG	PRY	COG	TS	RF	DE	DF	Nombre del Concepto de Gasto	Mes	Importe Compromiso
000	000	001	2401	2	000	000000	0	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	FEBRERO	156,828.00



Fecha de la transferencia o cheque del pago de la factura

Modificar Cargo Auxiliar

Fecha: 23/02/2017

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

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

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

Guardar Cancelar

Es necesario indicar la fecha y el número de cheque o transferencia para que nos aparezca en los analíticos del banco para efectos del cotejo en la conciliación bancaria.

Generar Poliza de Pagado de Egresos

Fecha de la Poliza: 15/03/2017 Cheque: 0000001506

Concepto de la Poliza: PAGO DE LA OBRA NO. 26 CONST. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA COMPRA DE CEMENTO FAC. 369 CEMENTOS DE MEXICO, S (PAGADO) AL 15/03/2017

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

Cuenta Presupuestal	Nombre	Compromiso	Devengado	Ejercicio	Pagado	Fecha	Importe para Generar la Poliza de Pagado	Pagado	Diferencia	Abono
UR 100 301 24301	CONCEPTO Y PRODUCTOS DE CONCURSO	156,920.00	156,920.00	156,920.00	156,920.00	15/03/2017	156,920.00	156,920.00	0.00	0.00
Totales Presupuestales para Generar Poliza							156,920.00	156,920.00	0.00	0.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	M.C.	Cuenta Contable	Nombre	Debe	Haber
-------	------	-----------------	--------	------	-------

Aplicar Pagado

En total nuestro evento debe de tener 5 pólizas

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Eventos					
Número	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
000001	2	00040	AFIN	01/02/2017	LIBRE
000009	1	00043	EGRESO	05/01/2017	VATICOS ANTONALYNA
000050	1	00084	EGRESO	15/01/2017	OBRA DE CONSTRUCCION

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Póliza	Fecha Póliza	Cheque	Concepto de la Póliza
	Mes	Tipo		
000001	02	PEC	00000000	OBRA NO. 20 CONSIT. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
000009	02	PEC	00000000	OBRA NO. 20 CONSIT. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA
000009	02	PEC	00000000	CANCELACION DEL GASTO POR OBRA EN PROCESO
000050	02	PEC	00000000	OBRA NO. 20 CONSIT. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA

Cambiar la descripción de la póliza del momento pagado

Evento: OBRA NO. 20 CONSIT. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA-COMPAÑIA DE SERVICIOS FINANCIEROS DE MEXICO, S. DE CV

Concepto de la Póliza: OBRA NO. 20 CONSIT. DE 3 AULAS EN LA ESC. DE LA VIDA-COMPAÑIA DE SERVICIOS FINANCIEROS DE MEXICO, S. DE CV PAGADO

Nota. Si se realiza por Evento Globalizado se le tiene que indicar el tipo de gasto 2, la fuente de financiamiento que corresponda y el número de obra, esto cuando se agreguen los movimientos complementarios.



7- Gasto de Deuda

Pago de Adeudos De Ejercicios Fiscales Anteriores (**ADEFAS**)

Para este ejercicio tomaremos el pago de una factura correspondiente al año 2016 que se liquidará en el ejercicio 2017; el cual es una deuda por \$17,500.00 con el proveedor "Contabilidad y Sistemas de Armonización, S.C."

*Para respetar lo contable y lo presupuestal de conformidad a la norma, por ningún motivo se debe hacer una póliza normal para cancelar el pasivo o proveedor, es decir, sería un **ERROR** solo hacer lo siguiente;*

211- pasivo a cancelar \$17,500

1112- Bancos \$17,500

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA						POLIZAS DEL			
Operaciones						Tipos de Poliz...			
C.Número	Evento	Mes	Folio	Tip	Fecha	No. Evento		Fecha Poliza	
00000095	1	000415	GLOBAL	APERTURA	01/01/2017				
00000094	1	000415	APERTURA	APERTURA	01/01/2017				
00000093	2	000241	EGRESO	EGRESO	23/02/2017				
00000052	1	000414	EGRESO	EGRESO	15/01/2017				
00000051	1	000413	EGRESO	EGRESO	05/01/2017				
00000017	2	000240	AP.IN.	AP.IN.	01/02/2017				

Comprometido ADEFAS

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

COG's a Comprometer

Agregar un COG para comprometer

Evento: 00000095 Fecha: 15/01/2017

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

COG al que se le esta Comprometiendo Presupuesto:

UR: 004 TESORERIA

Programa: 001 MEJORAMIENTO DEL INGRESO

Proyecto: 001 PAGO DE DEUDA PUBLICA

COG: 9991 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES

Mes: ENERO

Devengado ADEFAS

Catálogo de Eventos

EVENTOS EN EL SISTEMA

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

POLIZAS DEL EVENTO

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

COG's que se pueden Devengar para este Evento

COG's a Devengar

Operaciones

Aplica Devengado General

Fecha del Devengado: 15/01/2007

Documento Fuente: 002 CFDI

Procesar

Catálogo de Eventos

EVENTOS EN EL SISTEMA

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

Generar Poliza de Devengado de Egresos

Fecha de Poliza: 15/01/2007

No. de Poliza: 2

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

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

Concepto	Importe	Debe	Haber	Saldo
00000000	11,500.00			11,500.00

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

Fecha	NCI	Cuenta Contable	Importe	Debe	Haber	Saldo
15/01/2007		2110001000000000	11,500.00			11,500.00

Modificar Cargo Auxiliar

Fecha: 15/01/2007

Momento Contable: DEVENGADO

Documento Fuente: 002

Cuenta Contable: 2110001000000000

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

Fuente de Financiamiento: 001 RECURSOS PROPIOS

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



Después del devengado se realiza una póliza normal de diario, donde se cancela realmente el pasivo o adeudo con el 2112 proveedor, 2113 contratista, 2119 acreedor, 2117 retención del impuesto, 2111 sueldos, o dependiendo el pasivo a cancelar, abonando a la 2119-991-99101 de ADEFAS, cargada en el devengado.

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

ESTATUS DE LA POLIZA: CORRECTA

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL PODER EJECUTIVO FEDERAL

PASIVO CIRCULANTE Y PAGO DE ADEFAS								
No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	CR	REGISTRO			
					CONTABLE		PRESUPUESTAL	
					CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	PASIVO CIRCULANTE Y PAGO DE ADEFAS							
1.1	Por el traspaso al inicio del ejercicio del saldo de las cuentas de pasivo que representan el devengado no pagado del ejercicio anterior a la cuenta 2.1.1.9.6 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores. Nota: Es necesario identificar el monto de lo que corresponde al diferimiento de pago presupuestario del ejercicio anterior registrado en la cuenta 2.1.1.9.9 Otras Cuentas por Pagar a CP.	Reporte de cuentas por pagar de ejercicios anteriores del SIAFF.	Eventual	Ramo	2.1.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a CP	2.1.1.9 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		Movimiento de cancelación del pasivo por el pago de ADEFAS
					2.1.1.2.1 Proveedores por Pagar a CP			
					2.1.1.3.1 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a CP			
					2.1.1.7.1 Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP			
					2.1.1.9.9 Otras Cuentas por Pagar a CP			
1.2	Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de las obligaciones autorizadas en el pasivo circulante.	Cuenta por liquidar certificada por cada ejecutor de gasto con la leyenda de ADEFAS.	Frecuente	Ramo 30				

Ejercicio ADEFAS

Catálogo de Eventos

SISTEMA

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000095	01	15/01/2017	000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000095	01	15/01/2017	000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000095	01	15/01/2017	000000000	CANCELACION DE PASIVO POR EL PAGO DE ADEFAS

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

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

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Operaciones

Clave Presupuestal	Men	COG	Mon	Nombre	Compromiso	Importe Total	Devengado	Ejercido
000	000	000	000	420.000 DE EMPUJOS FISCALES ANTERIORES	17.000.00	17.000.00		

Proporcione los datos solicitados para completar el proceso

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Ejercicio

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

Fecha del Ejercicio: 15/01/2017

Documento Fuente: 002 CPD

Generar

Aplicar Ejercicio General

Generar Poliza

Cancelar

Catálogo de Eventos

SISTEMA

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000095	01	15/01/2017	000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000095	01	15/01/2017	000000000	PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y S
00000095	01	15/01/2017	000000000	CANCELACION DE PASIVO POR EL PAGO DE ADEFAS

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

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

COGS para aplicar el Momento Contable del Ejercicio

Operaciones

Clave Presupuestal	Men	COG	Mon	Nombre	Compromiso	Importe Total	Devengado	Ejercido	Fecha Ejercicio
000	000	000	000	420.000 DE EMPUJOS FISCALES ANTERIORES	17.000.00	17.000.00			15/01/2017

Generar Poliza de Ejercicio de Egresos

Datos para Generar la Poliza

Fecha de la Poliza: 15/01/2017

Concepto de la Poliza: PAGO DE ADEFAS DE LA FAC. 956F A CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION (EJERCIDO) AL 15/01/2017

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



Pago ADEFAS

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

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

8- Ingreso

The screenshot shows the 'Catálogo de Eventos' interface. On the left, a sidebar contains 'Operaciones' with 'Agregar Evento' circled in red. The main area is split into 'EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA' (a table) and 'POLIZAS DEL EVENTO' (a form). The form is titled 'Agregar un Evento' and includes fields for 'No. de Evento', 'Fecha' (set to 30/01/2017), and 'Descripción' (PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO GRUPO NO. 105DEF). A dropdown menu for 'Tipo Evento' is set to 'INGRESOS' and is also circled in red. At the bottom right of the form, 'Guardar' and 'Cancelar' buttons are visible, with 'Guardar' circled in red.

Devengado de Ingresos

The screenshot shows the 'Devengado de Ingresos' interface. It features a sidebar with 'Operaciones' and 'Ingresos' sections. The 'Agregar CR' button in the 'Operaciones' section is circled in red. The main area displays 'CR's a Devengar' and a table of 'CR's que se van a Devengar en este Evento'. Below this, the 'Modificar Status del Devengado' form is shown. The 'Evento' field is set to '00000000' and the 'Fecha' to '30/01/2017'. The 'Descripción' field contains 'PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO GRUPO NO. 105DEF'. A table below the form shows 'CR's que se van a Devengar' with columns for 'Codigo', 'Nombre de CR', 'No.', and 'Devengado'. The 'Codigo' field is set to '1', 'Nombre de CR' to 'FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES', 'No.' to '0000', and 'Devengado' to '75000.00'. The 'Devengado' field is circled in red. At the bottom, there are sections for 'Datos para el Movimiento de Cuentas' and 'Datos para el Movimiento de Reporte'.

Catálogo de Eventos

REGISTRADOS EN EL SISTEMA

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

Tipos de Poliza:

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

CRI's que se van a Devengear en este Evento

CRI's a Devengear

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

Operaciones:

- Operaciones
- Modificar CRI
- Eliminar CRI
- Generar Poliza
- Cancelar

TOTALES: 405,000.00

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

Recaudado Ingresos

Catálogo de Eventos

REGISTRADOS EN EL SISTEMA

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

Tipos de Poliza:

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

POLIZAS DEL EVENTO

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

CRI's que se van a Recaudar en este Evento

CRI's a Recaudar

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

Operaciones:

- Operaciones
- Aplicar Recaudado
- Poliza Recaudado Ge

Proporcione los datos solicitados para completar el proceso

Indique la Fecha y el Documento Fuente para generar el Recaudado

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



Catálogo de Eventos

REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Número	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
0000017	2	000240	AP/IN	01/02/2017	LIBRE
0000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS ANTONIA AYVA
0000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA NO. 20 CONSTRUCCION
0000053	2	000241	EGRESO	23/02/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE
0000054	1	000415	APERTURA	01/01/2017	POLIZA DE APERTURA
0000055	1	000416	GLOBAL	15/01/2017	PAGO DE ADEFAS DE LA
0000056	01	000417	GLOBAL	01/01/2017	PARTICIPACIONES RECIBIDAS

POLIZAS DEL EVENTO

General Poliza del Recaudado de Ingresos

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

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

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

Evento	ORI	FF	Detalle ORI	Descripción ORI	Importe		Importe para generar la Poliza de Recaudado			
					Devengado	Recaudado	Fecha	Recaudado (Cargo)	Recaudado (Abono)	Pago Asistido
0000056	0101	011	1	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	40,000.00	40,000.00	01/01/2017	0.00	40,000.00	0.00
0000056	0101	011	11	80% PARTICIONABLE	32,000.00	32,000.00	01/01/2017	0.00	32,000.00	32,000.00
0000056	0101	012	2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	10,000.00	10,000.00	01/01/2017	0.00	10,000.00	10,000.00
0000056	0101	014	4	FONDO DE COMPENSACION	8,000.00	8,000.00	01/01/2017	0.00	8,000.00	8,000.00

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

MOVIMIENTOS COMPLEMENTARIOS

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

Totales: 40,000.00 0.00

Cargas: 40,000.00 Abonos: 40,000.00

Catálogo de Eventos

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Número	Mes	Folio	Tipo	Fecha	Descripción
0000017	2	000240	AP/IN	01/02/2017	LIBRE
0000051	1	000413	EGRESO	05/01/2017	VIATICOS ANTONIA AYVA
0000052	1	000414	EGRESO	15/01/2017	OBRA NO. 20 CONSTRUCCION
0000053	2	000241	EGRESO	23/02/2017	OBRA NO. 20 CONST. DE
0000054	1	000415	APERTURA	01/01/2017	POLIZA DE APERTURA
0000055	1	000416	GLOBAL	15/01/2017	PAGO DE ADEFAS DE LA
0000056	01	000417	GLOBAL	01/01/2017	PARTICIPACIONES RECIBIDAS

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
0000056	01	01/01/2017	0000000000	PARTICIPACIONES RECIBIDAS EN EL MES DE ENERO OFICIO NO. XXXXX (DEVENGADO AL 01/01/2017)
0000056	01	01/01/2017	0000000004	TRANSFERENCIA BANCARIA ESPEL 2564 PARTICIPACIONES

↑

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

9- Modificaciones Presupuestales al Ingreso y Egreso.

Para generar modificaciones presupuestales en el sistema (SIDEACG) se debe de realizar:

1. Agregar un evento, en este se recomienda que la fecha sea con día primero de cada mes, esto con el fin de abarcar todo el mes, en el supuesto que se realice un evento mensual de modificaciones, o un evento por cada vez que sea necesaria una modificación.
2. La descripción del evento puede hacerse mediante el oficio o acta o por control interno.
3. El tipo de Evento debe ser de **Egresos o Ingresos** dependiendo el caso.

Modificaciones al Egreso

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

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

Operaciones: Agregar Evento, Modificar Evento, Eliminar Evento

Procesos: Cerrar

Formulario 'Agregar un Evento':

Datos del Evento

No. de Evento: 00000093

Fecha: 01/03/2017

Descripción: MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES MES MARZO

Tipos Evento: EGRESOS

Botones: Guardar, Cancelar

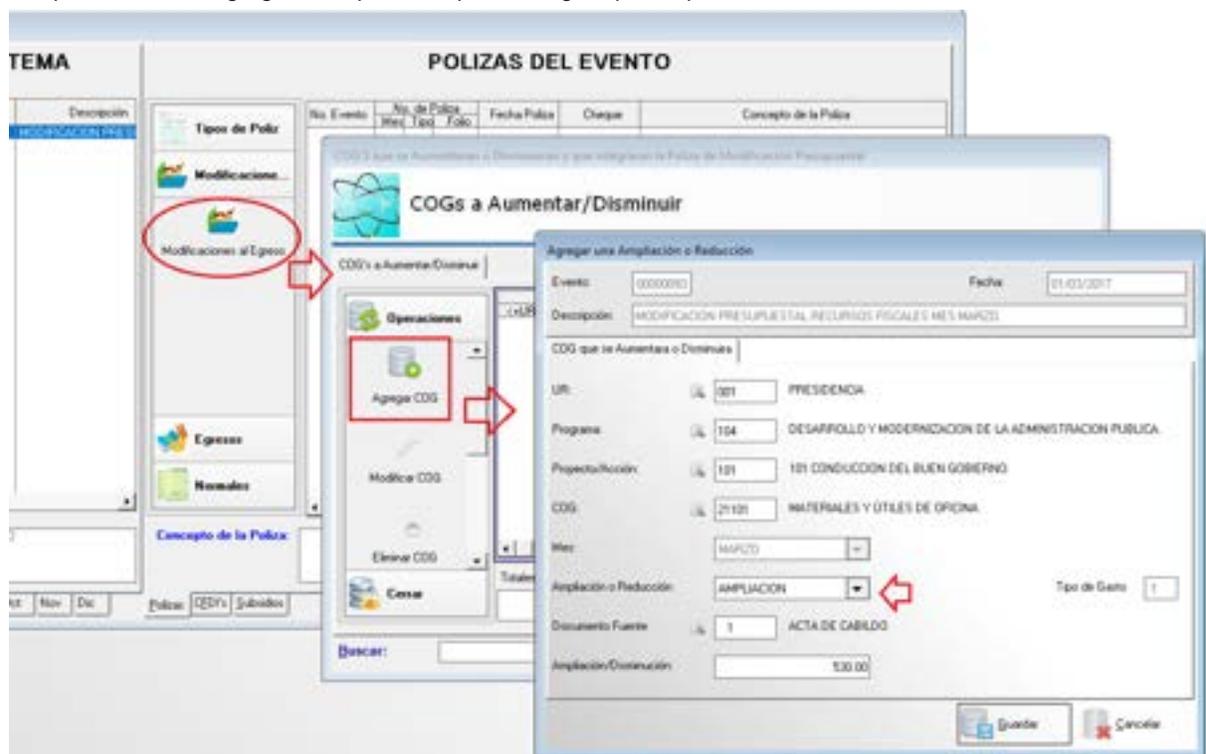
Después de agregar el evento se procede a registrar la póliza de modificación, por lo que se da clic a **Modificaciones** como se muestra en la imagen.

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

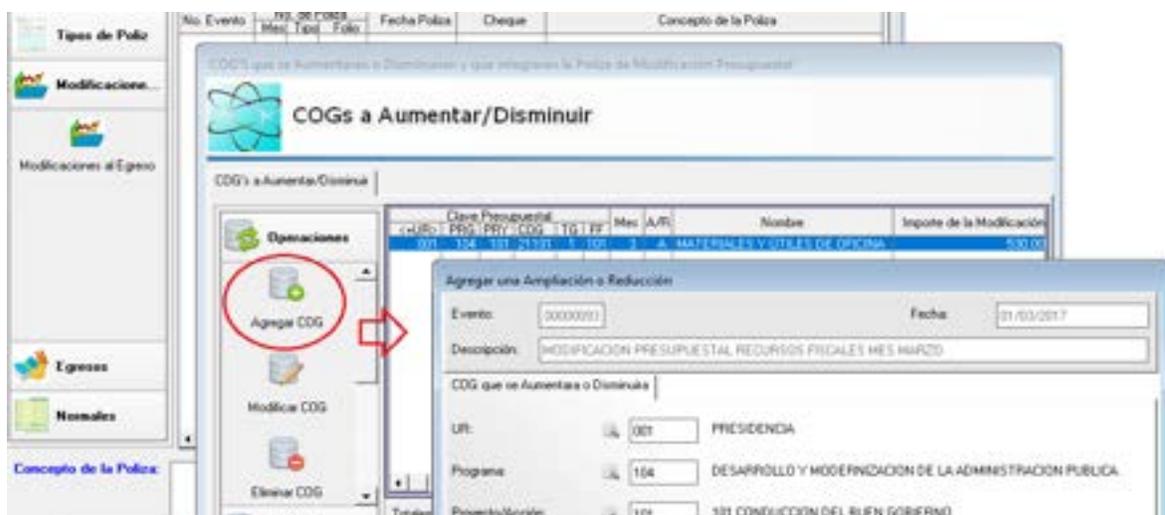
Evento				Fecha	Descripción	Tipos de Poliz	No. Evento	No. de Poliz
<Número>	Mes	Folio	Tipo					
00000093	3	000208	EGRESO	01/03/2017	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES MES MARZO			

Tipos de Poliz: Modificacione...

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



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



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

POLIZAS DEL EVENTO

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

Una vez cuadrada la Poliza la generamos

Genera Poliza de Modificación Presupuestal

Genera Poliza

Cerrar

Buscar:

EVENTOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA

Evento				Fecha	Descripción
<<Numero>	Mes	Folio	Tipo		
00000093	3	000208	EGRESO	01/03/2017	MODIFICACION PRES

POLIZAS DEL EVENTO

No. Evento	No. de Poliza Mes Tipo Folio	Fecha Poliza	Cheque	Concepto de la Poliza
00000093	03 PEM 000016	01/03/2017	000000000	MODIFICACION PRESUPUESTAL RECURSOS FISCALES

↑

Listado de Polizas



10- Baja de Bienes

BAJA DE BIENES: Una vez consultado el reporte de "Pre Bajas por COG", será el que se pase a contabilidad para la baja en el sistema de Contabilidad una vez Aprobada.

LISTA DE BIENES PARA DAR DE BAJA AGRUPADOS POR COG Y CON SU RESPECTIVA DEPRECIACIÓN, CON VIGENCIA EN EL MES DE :
JULIO DE 2016

COG.	CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR ORIGINAL	DEPRECIACIÓN DEL MES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR ACTUAL
005	1.2.3.4.5	INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	2,750.00	9.17	284.27	2,465.73
515	1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	17,226.00	478.50	1,435.50	15,790.50

CAMPOS QUE DEBEMOS OCUPAR
PARA EL REGISTRO EN EL SISTEMA
DE CONTABILIDAD

El registro en el Sistema de Contabilidad se debe realizar de la siguiente manera:

- 1.- Pedir el reporte de depreciación mensual a Sindicatura o al encargado de patrimonio.
- 2.- Registrar Contablemente la Depreciación al último día del mes correspondiente.
- 3.- Pedir el reporte de Pre-bajas por COG a Sindicatura o al encargado de patrimonio.



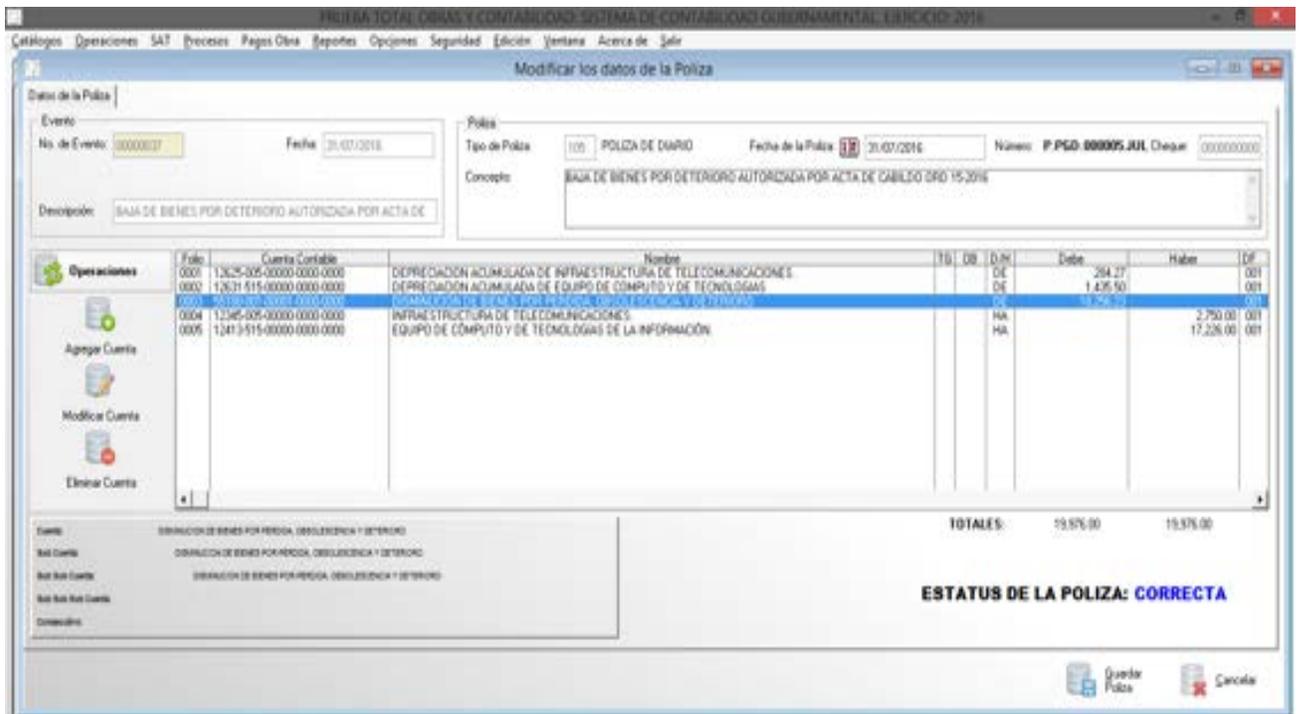
4.- Registrar Contablemente la baja del bien al último día del mes correspondiente.

5.- Registrar la póliza de **baja** en el sistema de patrimonio, proporcionada por contabilidad.

6.- Último, Registrar la póliza de depreciación en el sistema de patrimonio, proporcionada por contabilidad.

Ejemplo de póliza de baja de un bien por; PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO

Como la fecha es al 31 de julio 2016.



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

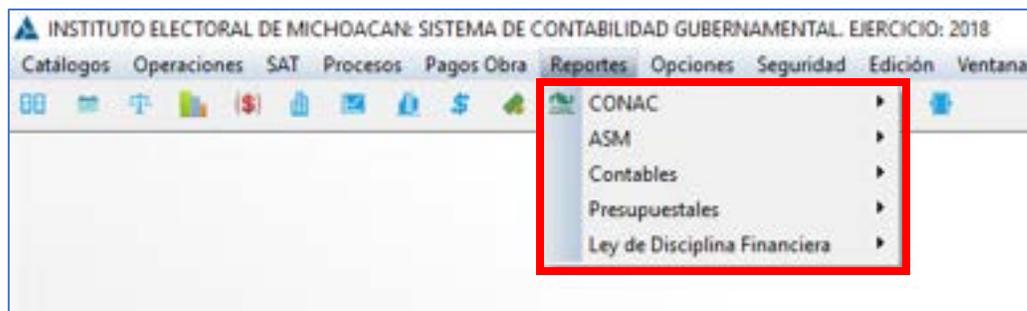


11- Reportes

PARA GENERAR LOS REPORTES

BARRA DE MENÚ: **REPORTES**

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

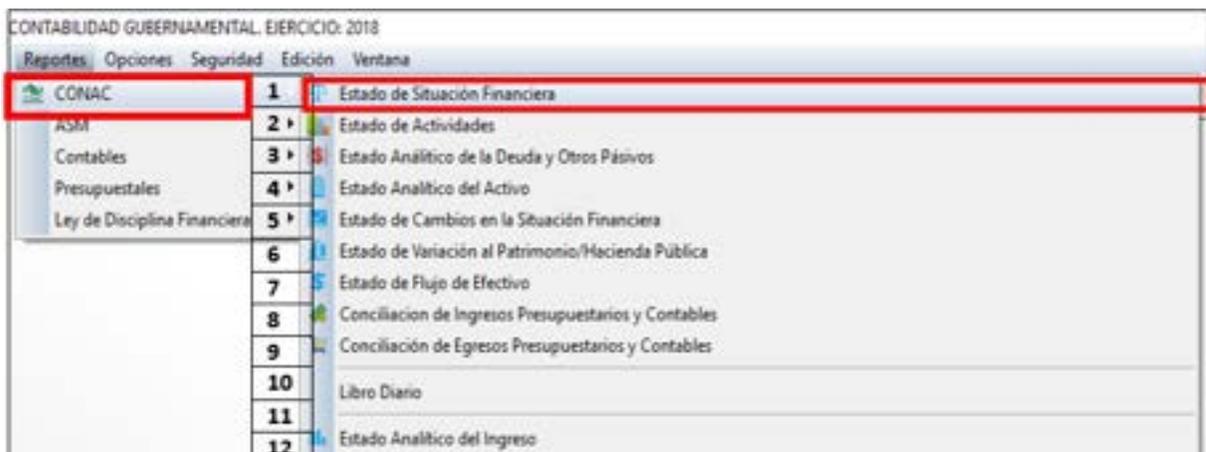


Reportes, barra de acceso rápido.



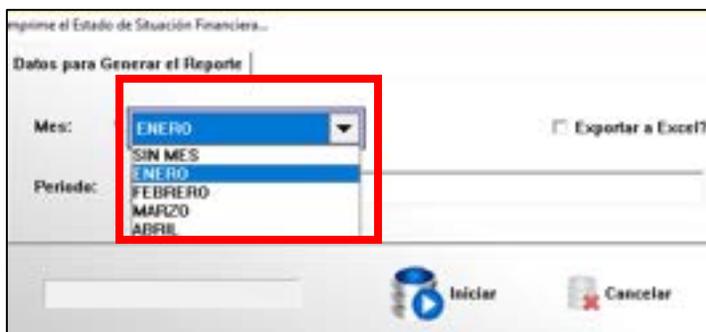
PARA GENERAR LOS REPORTES REQUERIDOS POR EL CONAC, ESTADOS FINANCIEROS.

SELECCIONA, REPORTES > CONAC > 19 OPCIONES



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

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



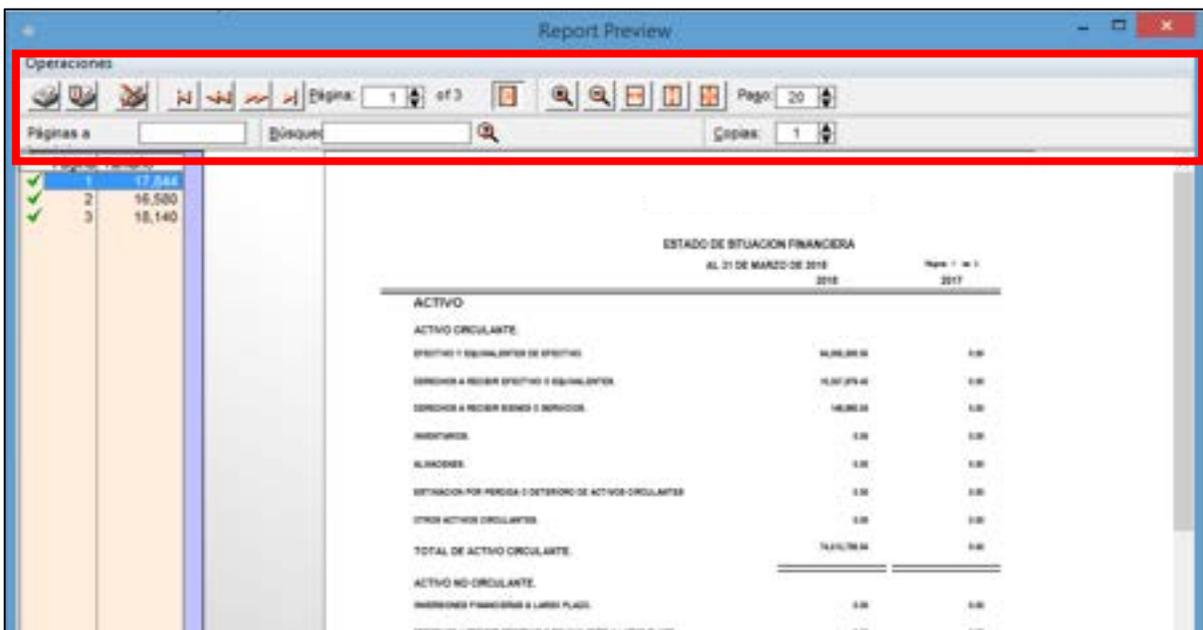
2.- Esta opción permite cargar la información en un Formato de excel



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

VENTANA: Report Preview

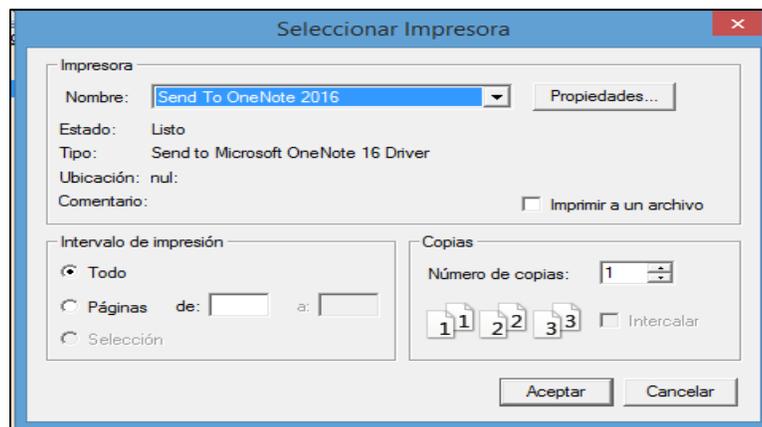
La **BARRA DE OPERACIONES**: permite ver el número de páginas y cambiar de una a otra página, permite hacer acercamientos y alejamiento de la páginas, permite la **Búsqueda**: por **Nombre del Género, Grupo y Rubro** y la opción **IMPRIMIR**.





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

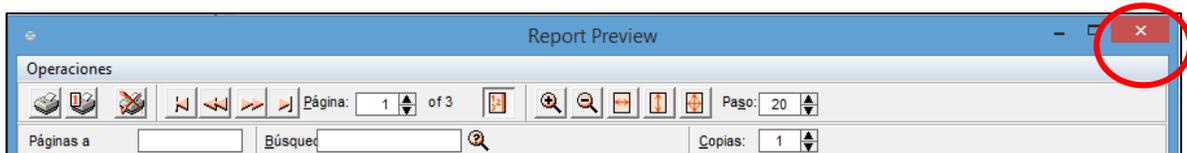
ACEPTAR: para imprimir.



Exportar Excel: previamente seleccionada



Cerrar la **VENTANA: Report Preview**



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

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

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

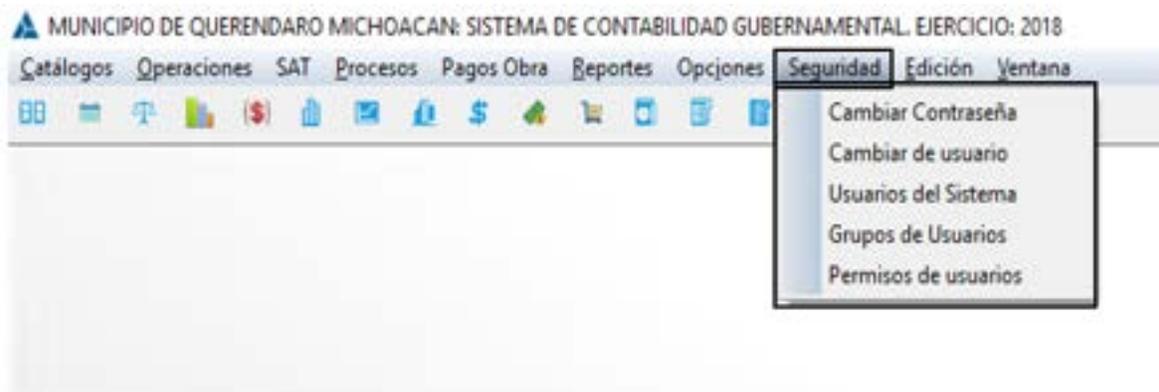


12- Usuarios del Sistema

SEGURIDAD.

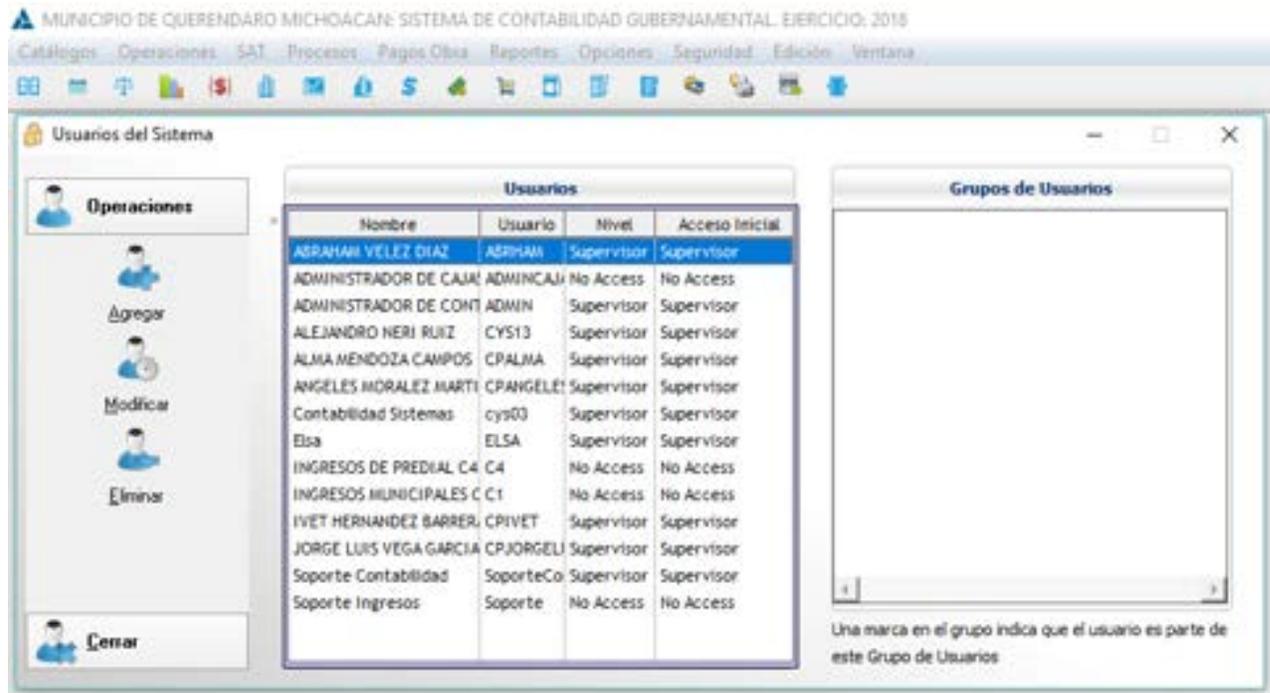
La finalidad de la **seguridad** del **sistema** consiste en proteger la información que se almacena en el **sistema**. El valor de toda la información depende de su exactitud. Si se efectúan cambios no autorizados en los datos, éstos pierden algo o todo su valor.

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



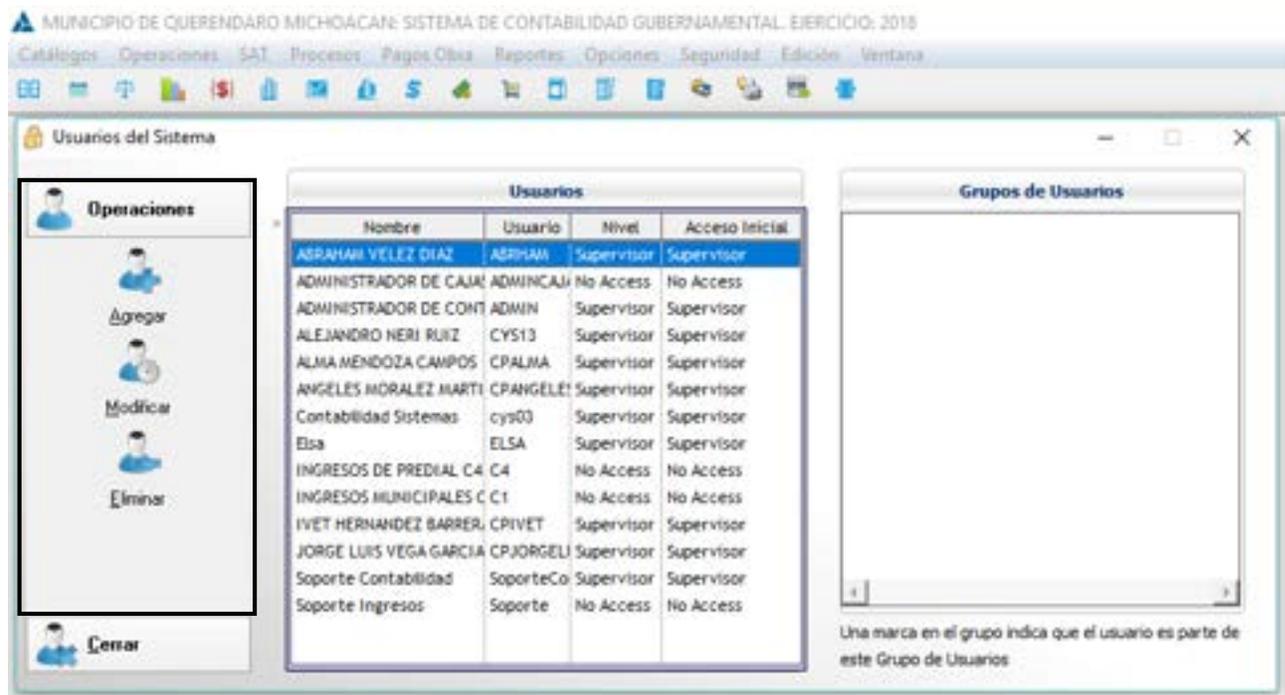
AGREGAR UN USUARIO

Estructura de la ventana de usuarios de sistema.



OPERACIONES DE USUARIOS DE SISTEMA.

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





AGREGAR.

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

ACTUALIZAR USUARIOS

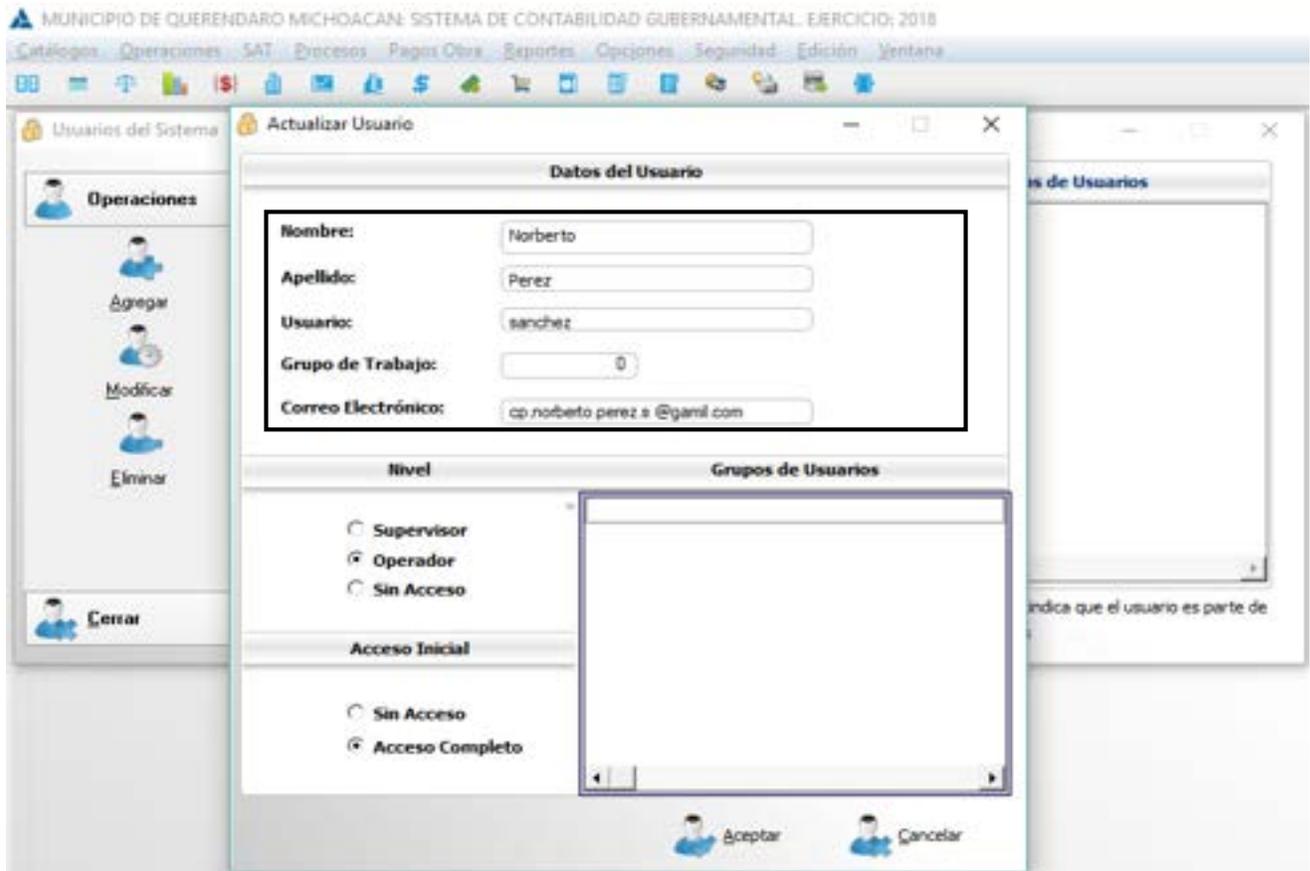
Datos del usuario.

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

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



Correo electrónico.



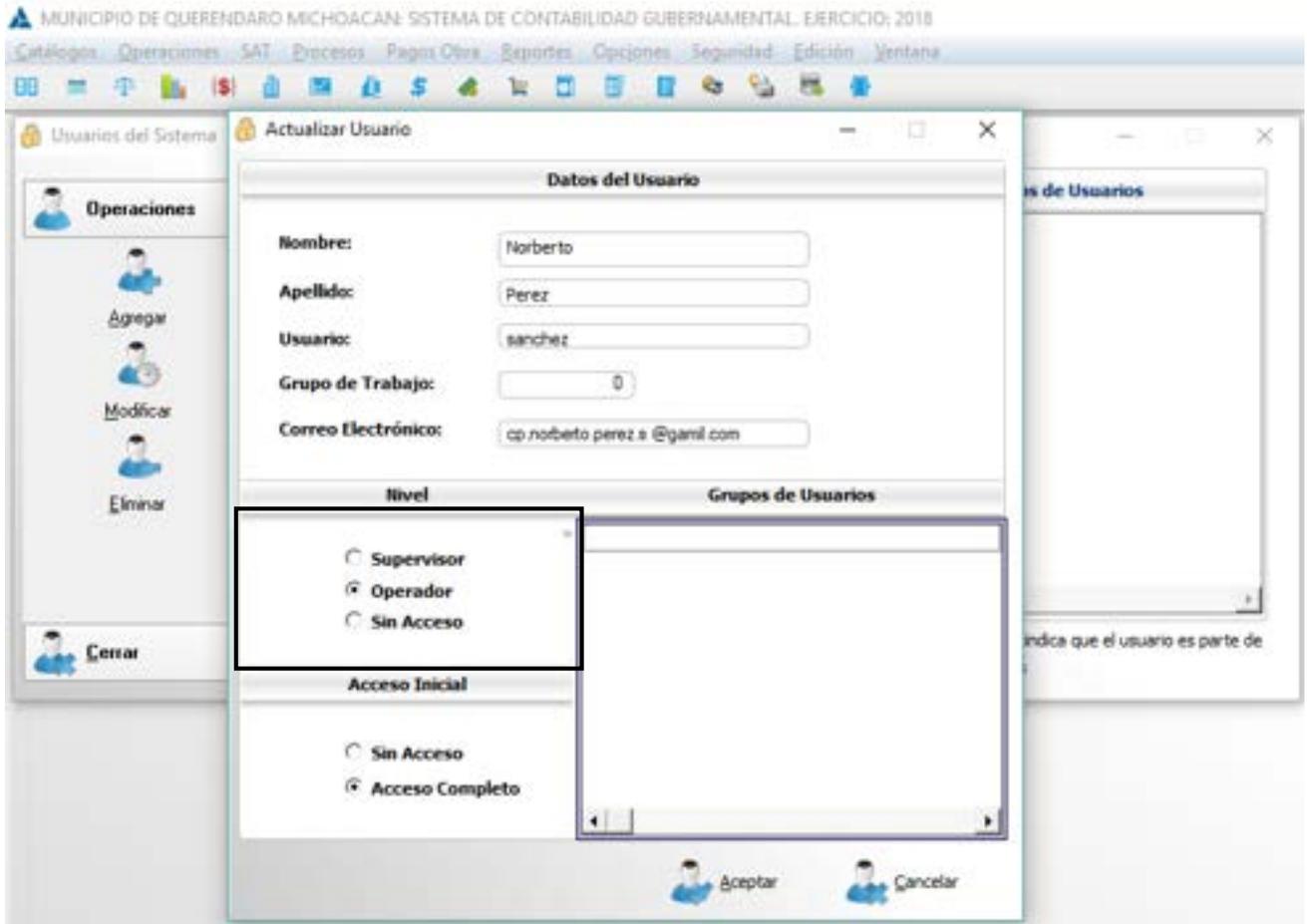
NIVEL.

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

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

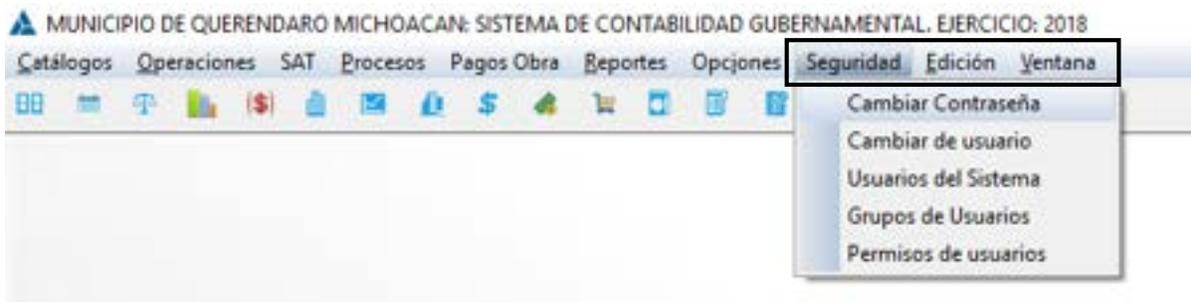
Operador: Estará capacitado para utilizar el sistema de contabilidad, ya que él va a estar enfrente del uso del programa.

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



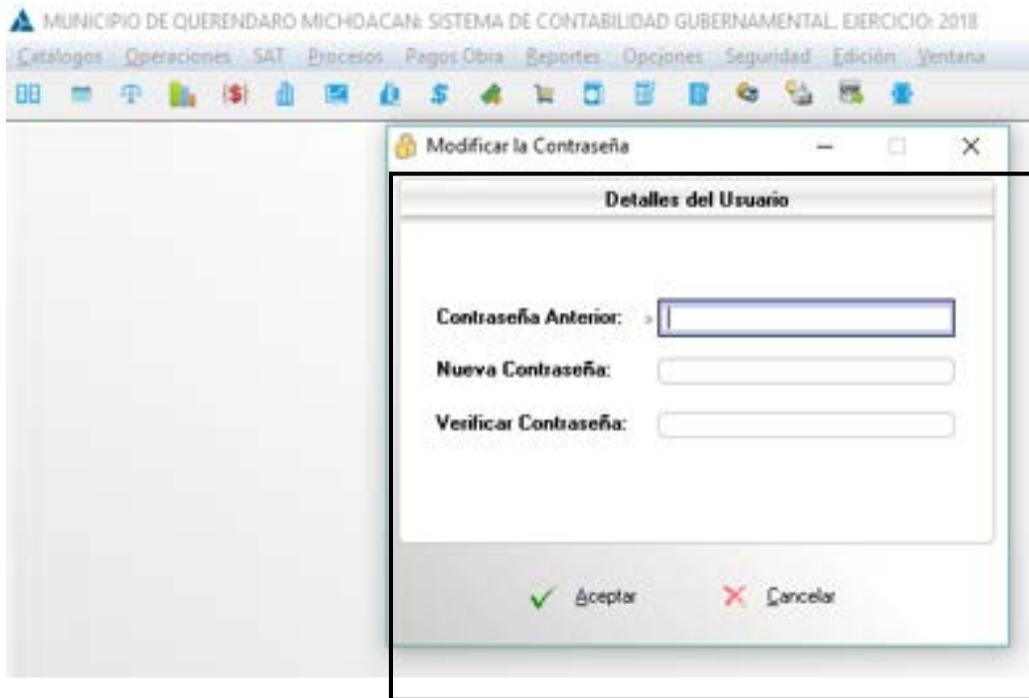
CAMBIAR CONTRASEÑA

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



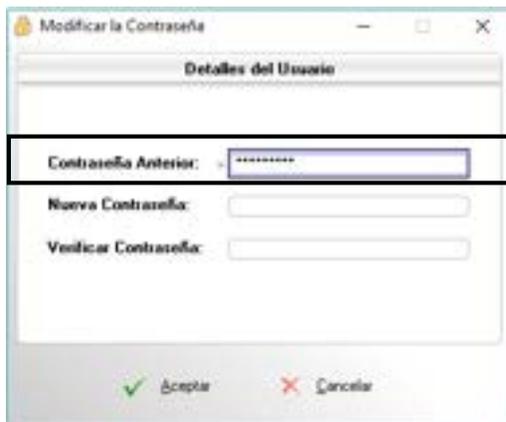
permitir la restricción del uso del sistema.

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



MODIFICAR CONTRASEÑA.

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



CONTRASEÑA ANTERIOR.

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

NUEVA CONTRASEÑA.

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

VERIFICAR CONTRASEÑA.

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

FINALIZAR.

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



CONCLUSIONES

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



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

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

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

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

DERECHOS DE PROPIEDAD

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

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

