

A.2.11 Registra el gasto devengado conforme a lo señalado en la norma aprobada por el CONAC

PÓLIZA

Periodo: 12-2024 Tipo: EGRESOS Folio: 00000154 Cheque: Fecha: 18/12/2024 Estado: APLICADA

Documento origen: 00000012 -FACTURA Folio electrónico: TF-6029

Concepto: EZEQUIEL BUENOSTRO PADILLA COMBUSTIBLE DE VEHICULOS DEL AYUNTAMIENTO DE VILLAMAR Fuente de financiamiento: 1501 FONDO GENERAL DE PARTICIPACION

DETALLE FINANCIERO CON CLASIFICADORES

Cuenta	CTG	COG	CFUN	EPROG- Actividad	Nombre	Debe	Haber
5.1.2.6.01.002	1	26103	1.3.1	03.01.1.1.01	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHICULOS TERRESTRES, AEREOS, MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS PÚBLICOS Y LA OPERACION DE PROGRAMAS PUBLICOS.	\$ 17,138.00	\$ 0.00
1.1.1.2.01.004.009					BBVA 7575 FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES 2024	\$ 0.00	\$ 17,138.00
Total						\$ 17,138.00	\$ 17,138.00

DETALLE PRESUPUESTAL DE EGRESOS

Cuenta	CTG	COG	CFUN	EPROG- Actividad	Nombre	Debe	Haber
8.2.4	1	26103	1.3.1	03.01.1.1.01	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 17,138.00	\$ 0.00
8.2.2	1	26103	1.3.1	03.01.1.1.01	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 0.00	\$ 17,138.00
8.2.5	1	26103	1.3.1	03.01.1.1.01	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 17,138.00	\$ 0.00
8.2.4	1	26103	1.3.1	03.01.1.1.01	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 0.00	\$ 17,138.00
8.2.6	1	26103	1.3.1	03.01.1.1.01	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 17,138.00	\$ 0.00
8.2.5	1	26103	1.3.1	03.01.1.1.01	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 0.00	\$ 17,138.00
8.2.7	1	26103	1.3.1	03.01.1.1.01	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 17,138.00	\$ 0.00
8.2.6	1	26103	1.3.1	03.01.1.1.01	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 0.00	\$ 17,138.00
Total						\$ 68,552.00	\$ 68,552.00

Elaboró

L.C.P. YOLANDA CERVANTES OCHOA

Revisó

LIC. JUAN MANUEL BALTAZAR SANDOVAL
TESORERO MUNICIPAL

Autorizó

LIC. FROYLAN ZAMBRANO LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

06/03/2025 10:21:38 a. m.

Página 1 de 1

A.2.11 Registra el gasto devengado conforme a lo señalado en la norma aprobada por el CONAC

The screenshot displays the GRP ESTRATEI - PLAN DE CUENTAS application. The left sidebar shows a tree view of the accounting plan structure, including sections like CONFIGURACION, COMPRAS, CONTABILIDAD, and DOCUMENTOS. The main content area shows the 'Plan de Cuentas' document for the Municipality of Villamar, Michoacán, dated 09/03/2025. The document is titled 'Capítulo III Plan de Cuentas Índice' and lists various aspects of the accounting plan, including 'Aspectos Generales', 'Base de Codificación', 'Estructura del Plan de Cuentas', 'Contenido del Plan de Cuentas', and 'Definición de las Cuentas'. The document also includes a section for 'Aspectos Generales' which describes the purpose and scope of the accounting plan.

MUNICIPIO DE VILLAMAR - MUNICIPIO DE VILLAMAR MICHOACAN
PLAN DE CUENTAS
ESTRATEI SISTEMAS DE INFORMACIÓN
09/03/2025

Capítulo III
Plan de Cuentas
Índice

- Aspectos Generales
- Base de Codificación
- Estructura del Plan de Cuentas
- Contenido del Plan de Cuentas
- Definición de las Cuentas
- Relación Contable-Presupuestaria

Aspectos Generales

En la elaboración del Plan de Cuentas se tomó en consideración las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation of Accountants) y las Normas de Información Financiera (NIF) del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

El objetivo del Plan de Cuentas es proporcionar a los entes públicos, los elementos necesarios que les permita contabilizar sus operaciones, proveer información útil en tiempo y forma, para la toma de decisiones por parte de los responsables de administrar las finanzas públicas, para garantizar el control del patrimonio, así como medir los resultados de la gestión pública financiera y para satisfacer los requerimientos de todas las instituciones relacionadas con el control, la transparencia y la rendición de cuentas.

En este sentido constituye una herramienta básica para el registro de las operaciones, que otorga consistencia a la presentación de los resultados del ejercicio y facilita su interpretación, proporcionando las bases para consolidar bajo criterios armonizados la información contable.

El Plan de Cuentas que se presenta comprende la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente e identificadas con nombres para designar un tipo de partida de vital, para los fines del registro contable de las transacciones.

Al diseñar el Plan de Cuentas se han tomado en consideración los siguientes aspectos contables:

- Cada cuenta debe reflejar el registro de un tipo de transacción definida;
- Las transacciones iguales deben registrarse en la misma cuenta.

5 GASTOS Y OTRAS PERIDAS
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
5.1.1 Servicios Personales
5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente
5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio
5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales
5.1.1.4 Seguridad Social
5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas
5.1.1.6 Pago de Estímulos a Servidores Públicos
5.1.2 Materiales y Suministros
5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales
5.1.2.2 Alimentos y Librerías
5.1.2.3 Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización
5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación
5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio
5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos
5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos
5.1.2.8 Materiales y Suministros para Seguridad
5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores

15

5.1.3 Servicios Generales
5.1.3.1 Servicios Básicos
5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento
5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios
5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales
5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación
5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad
5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos
5.1.3.8 Servicios Oficiales

A.2.11 Registra el gasto devengado conforme a lo señalado en la norma aprobada por el CONAC

GRP ESTRATE - [MATRICES DE CONVERSION]

Menú Editar Ver Ventanas Ayuda

Buscador pantalla CFI = 10

1. CONFIGURACION

2. COMPRAS

3. CONTABILIDAD

4. DOCUMENTOS

5. GENERALIDADES

6. NOMINA

7. PRESUPUESTOS

8. LIBRO DE BALANCES

9. REPORTES LEY DE DISC. FINAN.

10. REPORTES

11. TIMBRADO CFI

A.1 Menz Devengado de Gastos

COG	Nombre del COG	Tipo Gasto	Características	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono
111	Dietas	1		6.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
112	Haberes	1		6.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
113	Sueldos base al personal permanente	1		6.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
114	Remuneraciones por asignación laboral en el extranjero	1		6.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
121	Honorarios asimilables a salarios	1		6.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
122	Sueldos base al personal eventual	1		6.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
123	Retribuciones por servicios de carácter social	1		6.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
124	Retribución a los representantes de los trabajadores y de los patronos ante Junta de Conciliación y Arbitraje	1		6.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
131	Primes por años de servicios efectivos prestados	1		6.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
132	Primes de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	1		6.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
133	Horas extraordinarias	1		6.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
134	Compensaciones	1		6.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
136	Subsidios	1		6.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
136	Asignaciones de Moneda de mando, por comisión, de vuelo y de Moneda especial	1		6.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
137	Honorarios especiales	1		6.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo

5

DESKTOP-UDCJMD ADMIN - YOLANDAC MUNICIPIO DE VILLAMAR - MUNICIPIO DE VILLAMAR MICHOACÁN

GRP ESTRATE - [MATRICES DE CONVERSION]

Menú Editar Ver Ventanas Ayuda

Buscador pantalla CFI = 10

1. CONFIGURACION

2. COMPRAS

3. CONTABILIDAD

4. DOCUMENTOS

5. GENERALIDADES

6. NOMINA

7. PRESUPUESTOS

8. LIBRO DE BALANCES

9. REPORTES LEY DE DISC. FINAN.

10. REPORTES

11. TIMBRADO CFI

138	Participaciones por vigencia en el cumplimiento de las leyes y estatuto de valores	1		6.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
-----	--	---	--	---------	---	---------	---

COG	Nombre del COG	Tipo Gasto	Características	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono
141	Aportaciones de seguridad social	1		6.1.1.4	Seguridad Social	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
142	Aportaciones a fondos de vivienda	1		6.1.1.4	Seguridad Social	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
143	Aportaciones al sistema para el retiro	1		6.1.1.4	Seguridad Social	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
144	Aportaciones para seguros	1		6.1.1.4	Seguridad Social	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
151	Costos para el fondo de ahorro y fondo de trabajo	1		6.1.1.6	Otras prestaciones sociales y económicas	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
152	Indemnizaciones	1		6.1.1.6	Otras prestaciones sociales y económicas	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
153	Prestaciones y haberes de retiro	1		6.1.1.6	Otras prestaciones sociales y económicas	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
154	Prestaciones contractuales	1		6.1.1.6	Otras prestaciones sociales y económicas	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
159	Aportes a la capacitación de los servidores públicos	1		6.1.1.6	Otras prestaciones sociales y económicas	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
159	Otras prestaciones sociales y económicas	1		6.1.1.6	Otras prestaciones sociales y económicas	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
171	Estímulos	1		6.1.1.6	Pago de estímulos a servidores públicos	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
172	Recompensas	1		6.1.1.6	Pago de estímulos a servidores públicos	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Coto Plazo
211	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	1		6.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Coto Plazo
212	Materiales y útiles de impresión y reproducción	1		6.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos Oficiales	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Coto Plazo

6