



**Manual de Procedimientos del Departamento de
Contabilidad del Patronato del Estudiante
Sudcaliforniano.**

**Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano
dependiente de la Secretaría General de Gobierno.**

La Paz, Baja California Sur, febrero 2021.



Manual de Procedimientos del Departamento de Contabilidad del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano.

Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano dependiente de la Secretaría General de Gobierno.

Elaboró	Presentó	Aprobó
Jefe del departamento de contabilidad C.p. Roberto Camacho Ontiveros	Director General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano C. Josefina Cota Cota	“Aprobado de acuerdo a lo establecido en el artículo 32, fracción I inciso b) de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur. Ing. Ismael Peñaloza Pineda

Contenido

I.	INTRODUCCIÓN	4
II.	Marco Jurídico – Administrativo	5
III.	PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS EMITIDOS POR EL CONAC	6
IV.	PLAN DE CUENTAS	7
V.	ORGANIGRAMA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD.	26
VII.	PRESENTACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS.	28
	Procedimiento de registro contable de Ventas de Librería	29
	Procedimiento de registro Contable de Gastos de Librería	33
	Registro Contable del Pago deBecas en Efectivo	17
	Procedimiento para el registro contable del pago de Becas por medio de dispersión electrónica.....	22
	Procedimiento para el registrocontable de entrada de efectivopor venta de boletos de Sorteo.	25
	Procedimiento para el registrocontable de Egresos del Departamento de Sorteo.....	31
	Procedimiento para el registrocontable de la operación del Fondo Revolvente.	34
VIII.	Matriz de Conversion.	40

I. INTRODUCCIÓN.

El presente Manual de Procedimientos, contiene la descripción de los principales procedimientos que realiza el Departamento de Contabilidad del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano.

El manual es de observancia general, se usará como instrumento de información y de consulta, su actualización se hará cuando haya algún cambio en los procedimientos que en el documento se presentan.

II. Marco Jurídico – Administrativo

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (D.O.F. 05/febrero/1917, última reforma D.O.F. 27/agosto/2018);
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California Sur (D.O.F. 15/enero/1975, última B.O.G.E. 25/septiembre/2018);
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur (B.O.G.E. 09/septiembre/2015, última reforma B.O.G.E. 16/diciembre/2019);
- Ley que crea el Organismo Público Descentralizado Patronato del Estudiante Sudcaliforniano (B.O.G.E. 15/febrero/2006);
- Ley de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado y los Municipios de Baja California Sur (B.O.G.E. 01/diciembre/2007);
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Baja California Sur (B.O.G.E. 03/febrero/1984, Última reforma B.O.G.E. 20/noviembre/2014);
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Baja California Sur (B.O.G.E. 12/marzo/2010, última reforma B.O.G.E. 20/abril/19);
- Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Baja California Sur (B.O.G.E. 20/junio/2007);
- Código Ético de Conducta de los Servidores Públicos del Poder Ejecutivo del Estado de Baja California Sur (B.O.G.E. 10/mayo/2014, última reforma 31/mayo/2017);
- Condiciones Generales de Trabajo (B.O.G.E. 31/enero/1978);
- Lineamientos para el Ejercicio del Gasto de la Administración Pública Estatal (B.O.G.E. 20/septiembre/2006, última reforma 28/junio/2012);
- Reglamento Interior la Secretaría General Gobierno del Estado de Baja California Sur (B.O.G.E. 25/julio/2013);
- Reglamento Interior del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano (B.O.G.E. 20/julio/2015);
- Reglamento Interior de la Secretaría de Educación Pública (B.O.G.E. 08/diciembre/2015).

III. PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS EMITIDOS POR EL CONAC

Información Contable

- Estado de Actividades
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado de Flujos de Efectivo
- Informe sobre Pasivos Contingentes
- Notas a los Estados Financieros

Información Presupuestaria

- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación Administrativa
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación Económica
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación por Objeto del Gasto
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos: Clasificación Funcional
- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda
- Indicadores de Postura Fiscal

Información Programática

- Gasto por Categoría Programática
- Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Función, Programa y Proyecto
- Matriz de Indicadores de Resultados

Anexos

- Relación de Bienes Muebles
- Relación de Bienes Inmuebles
- Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas
- Relación de Esquemas Bursátiles y de Cobertura Financiera

IV. PLAN DE CUENTAS



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y 14/jun./202

Rep: Plan De Cuentas

hora de 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
1	ACTIVO	Deudora	Acumulativa
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	Deudora	Acumulativa
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Deudora	Acumulativa
1.1.1.1	EFFECTIVO	Deudora	Acumulativa
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	Deudora	Acumulativa
1.1.1.2.1	SANTANDER	Deudora	Acumulativa
1.1.1.2.1.01	CUENTA No. 6550326634-0 LIBRERIA ESTATAL	Deudora	Registro
1.1.1.2.1.02	CUENTA No. 65503226615-5 BECAS ESTATAL	Deudora	Registro
1.1.1.2.1.03	CUENTA No. 1800000920.-2 SORTEO ESTATAL	Deudora	Registro
1.1.1.2.2	BANAMEX	Deudora	Acumulativa
1.1.1.2.2.01	CUENTA No. 7559803 LIBRERIA/SORTEO	Deudora	Registro
1.1.1.2.2.02	BECA, BMX CTA. 7323605	Deudora	Registro
1.1.1.2.3	BANCOMER	Deudora	Acumulativa
1.1.1.2.3.01	BECA, BBVA	Deudora	Registro
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	Deudora	Acumulativa
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	Deudora	Acumulativa
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	Deudora	Acumulativa
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	Deudora	Acumulativa
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	Deudora	Acumulativa
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	Deudora	Acumulativa
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.1.2.2.62	Aprovechamientos Patrimoniales	Deudora	Acumulativa
1.1.2.2.62.01	Aprovechamientos Patrimoniales, Terrenos	Deudora	Registro
1.1.2.2.62.05	Aprovechamientos Patrimoniales, Mobiliario y Equipo de Administración	Deudora	Registro
1.1.2.2.62.08	Aprovechamientos Patrimoniales, Equipo de Transporte	Deudora	Registro
1.1.2.2.79	Otros Ingresos	Deudora	Acumulativa
1.1.2.2.79.99	Otros Ingresos	Deudora	Acumulativa
1.1.2.2.79.99.01	Otros ingresos Patrimoniales, Terrenos	Deudora	Registro
1.1.2.2.79.99.05	Otros ingresos Patrimoniales, Mobiliario y Equipo de Administración	Deudora	Registro
1.1.2.2.79.99.08	Otros ingresos Patrimoniales, Equipo de Transporte	Deudora	Registro
1.1.2.2.93	Subsidios y Subvenciones	Deudora	Registro
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.1.2.3.1	GOBIERNO DEL ESTADO	Deudora	Acumulativa
1.1.2.3.1.01	SECRETARIA DE FINANZAS	Deudora	Registro
1.1.2.3.2	ADMINISTRACION	Deudora	Acumulativa
1.1.2.3.2.01	SERGIO IVAN VALENZUELA QUINTERO	Deudora	Registro
1.1.2.3.2.02	VICTORIA CONSUELO PIÑEDA GERALDO	Deudora	Registro

1.1.2.3.2.03	JOSEFINA COTA COTA	Deudora	Registro
1.1.2.3.2.04	RAUL ASTOLFO RICO CASTRO	Deudora	Registro
1.1.2.3.3	BECAS PATRONATO	Deudora	Acumulativa
1.1.2.3.3.01	ANTONIO JONATHAN MENDEZ MARQUEZ	Deudora	Registro
1.1.2.3.3.02	VICTORIA CONSUELO PIÑEDA GERALDO	Deudora	Registro
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y 14/jun./202

Rep: 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	Tipo	Tipo
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	Deudora	Acumulativa
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.1.4	INVENTARIOS	Deudora	Acumulativa
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	Deudora	Acumulativa
1.1.4.1.1	PATRONATO DEL ESTUDIANTE	Deudora	Acumulativa
1.1.4.1.1.01	LIBRERIA DEL PATRONATO	Deudora	Registro
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	Deudora	Acumulativa
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	Deudora	Acumulativa
1.1.4.4	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	Deudora	Acumulativa
1.1.4.4.1	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales Adquiridos como Materia Prima	Deudora	Acumulativa
1.1.4.4.2	Insumos Textiles Adquiridos como Materia Prima	Deudora	Acumulativa
1.1.4.4.3	Productos de Papel, Cartón e Impresos Adquiridos como Materia Prima	Deudora	Acumulativa
1.1.4.4.4	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Adquiridos, Carbón y sus Derivados Adquiridos como Materia Prima	Deudora	Acumulativa
1.1.4.4.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Adquiridos como Materia Prima	Deudora	Acumulativa
1.1.4.4.6	Productos Metálicos y a Base de Minerales no Metálicos Adquiridos como Materia Prima	Deudora	Acumulativa
1.1.4.4.7	Productos de Cuero, Piel, Plástico y Hule Adquiridos como Materia Prima	Deudora	Acumulativa
1.1.4.4.9	Otros Productos y Mercancías Adquiridas como Materia Prima	Deudora	Acumulativa
1.1.4.5	BIENES EN TRÁNSITO	Deudora	Acumulativa
1.1.5	ALMACENES	Deudora	Acumulativa
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Deudora	Acumulativa
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	Deudora	Acumulativa
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	Deudora	Acumulativa
1.1.5.1.3	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	Deudora	Acumulativa
1.1.5.1.4	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	Deudora	Acumulativa
1.1.5.1.5	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	Deudora	Acumulativa
1.1.5.1.6	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	Deudora	Acumulativa
1.1.5.1.7	Materiales y Suministros de Seguridad	Deudora	Acumulativa
1.1.5.1.8	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	Deudora	Acumulativa
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	Acredora	Acumulativa
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	Acredora	Acumulativa
1.1.6.2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	Acredora	Acumulativa
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	Deudora	Acumulativa
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	Deudora	Acumulativa
1.1.9.2	BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	Deudora	Acumulativa
1.1.9.3	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	Deudora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y hora | 14/jun./202

Rep: [unclear]

01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
1.1.9.4	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	Deudora	Acumulativa
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	Deudora	Acumulativa
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.2.1.1.1	Depósitos a LP en Moneda Nacional	Deudora	Acumulativa
1.2.1.1.2	Depósitos a LP en Moneda Extranjera	Deudora	Acumulativa
1.2.1.2	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.2.1.2.1	Bonos a LP	Deudora	Acumulativa
1.2.1.2.2	Valores Representativos de Deuda a LP	Deudora	Acumulativa
1.2.1.2.3	Obligaciones Negociables a LP	Deudora	Acumulativa
1.2.1.2.9	Otros Valores a LP	Deudora	Acumulativa
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	Deudora	Acumulativa
1.2.1.3.1	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo	Deudora	Acumulativa
1.2.1.3.2	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Legislativo	Deudora	Acumulativa
1.2.1.3.3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Judicial	Deudora	Acumulativa
1.2.1.3.4	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos no Empresariales y no Financieros	Deudora	Acumulativa
1.2.1.3.5	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos Empresariales y no Financieros	Deudora	Acumulativa
1.2.1.3.6	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos Financieros	Deudora	Acumulativa
1.2.1.3.7	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Entidades Federativas	Deudora	Acumulativa
1.2.1.3.8	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	Deudora	Acumulativa
1.2.1.3.9	Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	Deudora	Acumulativa
1.2.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	Deudora	Acumulativa
1.2.1.4.1	Participaciones y Aportaciones de Capital a LP en el Sector Público	Deudora	Acumulativa
1.2.1.4.2	Participaciones y Aportaciones de Capital a LP en el Sector Privado	Deudora	Acumulativa
1.2.1.4.3	Participaciones y Aportaciones de Capital a LP en el Sector Externo	Deudora	Acumulativa
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.2.2.1	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.2.2.3	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.2.2.4.1	Préstamos Otorgados a LP al Sector Público	Deudora	Acumulativa
1.2.2.4.2	Préstamos Otorgados a LP al Sector Privado	Deudora	Acumulativa
1.2.2.4.3	Préstamos Otorgados a LP al Sector Externo	Deudora	Acumulativa
1.2.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	Deudora	Acumulativa
1.2.3.1	TERRENOS	Deudora	Acumulativa
1.2.3.1.1	TERRENO MULEGE	Deudora	Registro
1.2.3.2	VIVIENDAS	Deudora	Acumulativa
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	Deudora	Acumulativa
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	Deudora	Acumulativa
1.2.3.4.1	Infraestructura de Carreteras	Deudora	Acumulativa
1.2.3.4.2	Infraestructura Ferroviaria y Multimodal	Deudora	Acumulativa
1.2.3.4.3	Infraestructura Portuaria	Deudora	Acumulativa
1.2.3.4.4	Infraestructura Aeroportuaria	Deudora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y hora | 14/jun./202

Rep:
Plano de Cuenta

hora | 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
1.2.3.4.5	Infraestructura de Telecomunicaciones	Deudora	Acumulativa
1.2.3.4.6	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	Deudora	Acumulativa
1.2.3.4.7	Infraestructura Eléctrica	Deudora	Acumulativa
1.2.3.4.8	Infraestructura de Producción de Hidrocarburos	Deudora	Acumulativa
1.2.3.4.9	Infraestructura de Refinación, Gas y Petroquímica	Deudora	Acumulativa
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	Deudora	Acumulativa
1.2.3.5.1	Edificación Habitacional en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.5.2	Edificación no Habitacional en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.5.3	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.5.4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.5.5	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.5.6	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.5.7	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.5.9	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	Deudora	Acumulativa
1.2.3.6.1	Edificación Habitacional en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.6.2	Edificación no Habitacional en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.6.3	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.6.4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.6.5	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.6.6	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.6.7	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.6.9	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso	Deudora	Acumulativa
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	Deudora	Acumulativa
1.2.4	BIENES MUEBLES	Deudora	Acumulativa
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	Deudora	Acumulativa
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	Deudora	Acumulativa
1.2.4.1.1.01	MINI SPLIT MARCA MIRAGE 2 TON. (LIBRERIA)	Deudora	Registro
1.2.4.1.1.02	MINI SPLIT MIRAGE M-X3/40101701	Deudora	Registro
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	Deudora	Acumulativa
1.2.4.1.2.01	LICUADORA INDUSTRIAL	Deudora	Registro
1.2.4.1.2.02	REFRIGERADOR 10FT GRAFITO	Deudora	Registro
1.2.4.1.2.03	ESTUFON COMERCIAL ACERO INOX.	Deudora	Registro
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	Deudora	Acumulativa
1.2.4.1.3.01	COMPUTADORA ACER AIO AZ1-601-MW20	Deudora	Registro
1.2.4.1.3.02	CAMARAS DE VIDESEGURIDAD	Deudora	Registro
1.2.4.1.3.03	CONMUTADOR PANASONIC	Deudora	Registro
1.2.4.1.3.5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	Deudora	Registro
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	Deudora	Acumulativa
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Deudora	Acumulativa
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	Deudora	Acumulativa
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	Deudora	Acumulativa
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	Deudora	Acumulativa
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	Deudora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y 14/jun./202

Rep:

hora 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	Deudora	Acumulativa
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	Deudora	Acumulativa
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	Deudora	Acumulativa
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Deudora	Acumulativa
1.2.4.4.1	vehículos y equipo terrestre	Deudora	Acumulativa
1.2.4.4.1.01	NISSAN TSURU MOD 2014 COLOR BLANCO	Deudora	Registro
1.2.4.4.1.02	NISSAN VERSA 2019	Deudora	Registro
1.2.4.4.1.03	TACOMA GRIS 2013	Deudora	Registro
1.2.4.4.1.04	PICH UP FORD RANGER 2012	Deudora	Registro
1.2.4.4.1.05	VOLKS WAGUEN 2002	Deudora	Registro
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	Deudora	Acumulativa
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	Deudora	Acumulativa
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	Deudora	Acumulativa
1.2.4.4.5	Embarcaciones	Deudora	Acumulativa
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	Deudora	Acumulativa
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	Deudora	Acumulativa
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	Deudora	Acumulativa
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	Deudora	Acumulativa
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	Deudora	Acumulativa
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	Deudora	Acumulativa
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	Deudora	Acumulativa
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	Deudora	Acumulativa
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	Deudora	Acumulativa
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	Deudora	Acumulativa
1.2.4.6.9	Otros Equipos	Deudora	Acumulativa
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	Deudora	Acumulativa
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	Deudora	Acumulativa
1.2.4.7.2	Objetos de Valor	Deudora	Acumulativa
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	Deudora	Acumulativa
1.2.4.8.1	Bovinos	Deudora	Acumulativa
1.2.4.8.2	Porcinos	Deudora	Acumulativa
1.2.4.8.3	Aves	Deudora	Acumulativa
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	Deudora	Acumulativa
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	Deudora	Acumulativa
1.2.4.8.6	Equinos	Deudora	Acumulativa
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	Deudora	Acumulativa
1.2.4.8.8	Árboles y Plantas	Deudora	Acumulativa
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	Deudora	Acumulativa
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	Deudora	Acumulativa
1.2.5.1	SOFTWARE	Deudora	Acumulativa
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	Deudora	Acumulativa
1.2.5.2.1	Patentes	Deudora	Acumulativa
1.2.5.2.2	Marcas	Deudora	Acumulativa
1.2.5.2.3	Derechos	Deudora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y hora 14/jun./202 01:20 p. m.

Rep: [illegible]

Cuenta	Descripción de la Cuenta	Tipo	Tipo
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	Deudora	Acumulativa
1.2.5.3.1	Concesiones	Deudora	Acumulativa
1.2.5.3.2	Franquicias	Deudora	Acumulativa
1.2.5.4	LICENCIAS	Deudora	Acumulativa
1.2.5.4.1	Licencias Informáticas e Intelectuales	Deudora	Acumulativa
1.2.5.4.2	Licencias Industriales, Comerciales y Otras	Deudora	Acumulativa
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	Deudora	Acumulativa
1.2.6	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	Acredora	Acumulativa
1.2.6.1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	Acredora	Acumulativa
1.2.6.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	Acredora	Acumulativa
1.2.6.3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Acredora	Acumulativa
1.2.6.3.1	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO	Acredora	Registro
1.2.6.3.2	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	Acredora	Registro
1.2.6.4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	Acredora	Acumulativa
1.2.6.5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	Acredora	Acumulativa
1.2.6.5.1	AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	Acredora	Registro
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	Deudora	Acumulativa
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	Deudora	Acumulativa
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	Deudora	Acumulativa
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	Deudora	Acumulativa
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	Deudora	Acumulativa
1.2.8	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	Acredora	Acumulativa
1.2.8.1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
1.2.8.2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
1.2.8.3	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
1.2.8.4	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
1.2.8.9	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
1.2.9	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	Deudora	Acumulativa
1.2.9.1	BIENES EN CONCESIÓN	Deudora	Acumulativa
1.2.9.2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	Deudora	Acumulativa
1.2.9.3	BIENES EN COMODATO	Deudora	Acumulativa
2	PASIVO	Acredora	Acumulativa
2.1	PASIVO CIRCULANTE	Acredora	Acumulativa
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.1.1.1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	Acredora	Acumulativa
2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	Acredora	Acumulativa
2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	Acredora	Acumulativa
2.1.1.1.4	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	Acredora	Acumulativa
2.1.1.1.5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	Acredora	Acumulativa
2.1.1.1.6	Estímulos a servidores públicos por pagar a CP	Acredora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha v 14/jun./202

Rep: 14/06/2020

hora 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.1.2.1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	Acredora	Acumulativa
2.1.1.2.1.000001	NUEVA WALMART DE MEXICO S DE R L DE VC	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000002	TIENDAS SORIANA S.A. DE C.V.	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000003	ALISER S.A. DE C.V.	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000004	CASA LEY	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000005	CFE SUMINISTRADO DE SERVICIOS BASICOS	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000006	RADIO MOVIL DIPSA SA DE CV	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000007	RESTAURANTES GRHIN S DE RL DE CV	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000008	CADENA COMERCIAL OXXO, S A DE C V	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000009	LUIS ALFONSO PALMA MARTINEZ	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000010	YANET ELIZABETH PALMA MARTINEZ	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000011	DISTRIBUIDORA ARCA CONTINENTAL S. DE R.L. DE C.V.	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000012	JOSE TRINIDAD MAYORAL ARCE	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000013	ANTONIO LUCERO ANGULO	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000014	GRUPO PARISINA SA DE CV	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000015	CITIBANAMEX	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000016	HORIZON GASOLINERAS	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000017	BANCO SANTANDER DE MEXICO S.A.	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000018	PATRONATO DEL ESTUDIANTE SUDCALIFORNIANO	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000019	BBVA BANCOMER S.A.	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000020	NESTOR EDMUNDO CARDENAS URCELAY	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000021	AKA LABORATORIOS SC	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000022	EUSEBIO EVERARDO SANCHEZ MENDOZA	Acredora	Registro
2.1.1.2.1.000023	MICROSISTEMAS CALIFORNIANOS SA DE CV	Acredora	Registro
2.1.1.2.2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	Acredora	Acumulativa
2.1.1.2.2.000001	NUEVA WALMART DE MEXICO S DE R L DE VC	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000002	TIENDAS SORIANA S.A. DE C.V.	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000003	ALISER S.A. DE C.V.	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000004	CASA LEY	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000005	CFE SUMINISTRADO DE SERVICIOS BASICOS	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000006	RADIO MOVIL DIPSA SA DE CV	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000007	RESTAURANTES GRHIN S DE RL DE CV	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000008	CADENA COMERCIAL OXXO, S A DE C V	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000009	LUIS ALFONSO PALMA MARTINEZ	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000010	YANET ELIZABETH PALMA MARTINEZ	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000011	DISTRIBUIDORA ARCA CONTINENTAL S. DE R.L. DE C.V.	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000012	JOSE TRINIDAD MAYORAL ARCE	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000013	ANTONIO LUCERO ANGULO	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000014	GRUPO PARISINA SA DE CV	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000015	CITIBANAMEX	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000016	HORIZON GASOLINERAS	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000017	BANCO SANTANDER DE MEXICO S.A.	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000018	PATRONATO DEL ESTUDIANTE SUDCALIFORNIANO	Acredora	Registro



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y hora | 14/jun./202

Rep: 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	Tipo	Tipo
2.1.1.2.2.000019	BBVA BANCOMER S.A.	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000020	NESTOR EDMUNDO CARDENAS URCELAY	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000021	AKA LABORATORIOS SC	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000022	EUSEBIO EVERARDO SANCHEZ MENDOZA	Acredora	Registro
2.1.1.2.2.000023	MICROSISTEMAS CALIFORNIANOS SA DE CV	Acredora	Registro
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.1.5.4421	Becas y otras ayudas para programas de capacitación	Acredora	Registro
2.1.1.6	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	Acredora	Acumulativa
2.1.3.1.1	Porción a CP de Títulos y Valores de Deuda Pública Interna	Acredora	Acumulativa
2.1.3.1.2	Porción a CP de los Préstamos de la Deuda Pública Interna	Acredora	Acumulativa
2.1.3.2	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	Acredora	Acumulativa
2.1.3.2.1	Porción a CP de Títulos y Valores de Deuda Pública Externa	Acredora	Acumulativa
2.1.3.2.2	Porción a CP de los Préstamos de la Deuda Pública Externa	Acredora	Acumulativa
2.1.3.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	Acredora	Acumulativa
2.1.3.3.1	Porción a CP de Arrendamiento Financiero Nacional	Acredora	Acumulativa
2.1.3.3.2	Porción a CP de Arrendamiento Financiero Internacional	Acredora	Acumulativa
2.1.4	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.4.1	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.4.2	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.5.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.5.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.6.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.6.3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.6.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.6.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.7	PROVISIONES A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.7.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y hora | 14/jun./202

Rep:
Pl: B. C. de Cuentas

hora | 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
2.1.7.2	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.7.9	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	Acredora	Acumulativa
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	Acredora	Acumulativa
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	Acredora	Acumulativa
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	Acredora	Acumulativa
2.2.1	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.1.1	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.1.2	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.3.1	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.3.2	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.3.4	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.3.5	ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.4	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.4.1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.4.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.4.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.5	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.5.1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.5.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.5.3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.5.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.5.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.6	PROVISIONES A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.6.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.6.2	PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.6.3	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	Acredora	Acumulativa
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	Acredora	Acumulativa
3.1	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	Acredora	Acumulativa
3.1.1	APORTACIONES	Acredora	Acumulativa
3.1.1.1	PATRIMONIO	Acredora	Registro
3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	Acredora	Acumulativa
3.1.3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	Acredora	Acumulativa
3.2	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	Acredora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y 14/jun./202

Rep: hora 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	Acredora	Acumulativa
3.2.1.2020	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Acredora	Registro
3.2.1.2021	RESULTADO DEL EJERCICIO 2021	Acredora	Registro
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Acredora	Acumulativa
3.2.2.2021	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021	Acredora	Registro
3.2.3	REVALÚOS	Acredora	Acumulativa
3.2.3.1	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	Acredora	Acumulativa
3.2.3.2	REVALÚO DE BIENES MUEBLES	Acredora	Acumulativa
3.2.3.3	REVALÚO DE BIENES INTANGIBLES	Acredora	Acumulativa
3.2.3.9	OTROS REVALÚOS	Acredora	Acumulativa
3.2.4	RESERVAS	Acredora	Acumulativa
3.2.4.1	RESERVAS DE PATRIMONIO	Acredora	Acumulativa
3.2.4.2	RESERVAS TERRITORIALES	Acredora	Acumulativa
3.2.4.3	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	Acredora	Acumulativa
3.2.5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Acredora	Acumulativa
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	Acredora	Acumulativa
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	Acredora	Acumulativa
3.3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	Acredora	Acumulativa
3.3.1	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	Acredora	Acumulativa
3.3.2	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	Acredora	Acumulativa
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Acredora	Acumulativa
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	Acredora	Acumulativa
4.1.1	IMPUESTOS	Acredora	Acumulativa
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	Acredora	Acumulativa
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	Acredora	Acumulativa
4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	Acredora	Acumulativa
4.1.1.4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	Acredora	Acumulativa
4.1.1.5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	Acredora	Acumulativa
4.1.1.6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	Acredora	Acumulativa
4.1.1.7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	Acredora	Acumulativa
4.1.1.8	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	Acredora	Acumulativa
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	Acredora	Acumulativa
4.1.2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	Acredora	Acumulativa
4.1.2.1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	Acredora	Acumulativa
4.1.2.2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	Acredora	Acumulativa
4.1.2.3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	Acredora	Acumulativa
4.1.2.4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	Acredora	Acumulativa
4.1.2.9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	Acredora	Acumulativa
4.1.3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	Acredora	Acumulativa
4.1.3.1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	Acredora	Acumulativa
4.1.3.2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	Acredora	Acumulativa
4.1.4	DERECHOS	Acredora	Acumulativa
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES	Acredora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usr: supervisor

Fecha y hora | 14/jun./202

Rep: 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
4.1.4.3	DE DOMINIO PÚBLICO DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Acredora	Acumulativa
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	Acredora	Acumulativa
4.1.4.5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	Acredora	Acumulativa
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	Acredora	Acumulativa
4.1.5	PRODUCTOS	Acredora	Acumulativa
4.1.5.1	PRODUCTOS	Acredora	Acumulativa
4.1.5.4	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	Acredora	Acumulativa
4.1.6	APROVECHAMIENTOS	Acredora	Acumulativa
4.1.6.2	MULTAS	Acredora	Acumulativa
4.1.6.3	INDEMNIZACIONES	Acredora	Acumulativa
4.1.6.4	REINTEGROS	Acredora	Acumulativa
4.1.6.5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	Acredora	Acumulativa
4.1.6.6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	Acredora	Acumulativa
4.1.6.8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	Acredora	Acumulativa
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	Acredora	Acumulativa
4.1.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Acredora	Acumulativa
4.1.7.1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	Acredora	Acumulativa
4.1.7.1.1	INGRESOS POR SORTEO	Acredora	Acumulativa
4.1.7.1.1.01	INGRESOS SORTEO 41	Acredora	Registro
4.1.7.1.2	VENTAS LIBRERIA	Acredora	Acumulativa
4.1.7.1.2.1	INGRESOS POR VENTA DE LIBROS	Acredora	Registro
4.1.7.2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	Acredora	Acumulativa
4.1.7.3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	Acredora	Acumulativa
4.1.7.4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL	Acredora	Acumulativa
4.1.7.5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	Acredora	Acumulativa
4.1.7.6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	Acredora	Acumulativa
4.1.7.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	Acredora	Acumulativa
4.1.7.8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	Acredora	Acumulativa
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	Acredora	Acumulativa
4.2.1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	Acredora	Acumulativa
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	Acredora	Acumulativa
4.2.1.2	APORTACIONES	Acredora	Acumulativa
4.2.1.3	CONVENIOS	Acredora	Acumulativa
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	Acredora	Acumulativa
4.2.1.5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	Acredora	Acumulativa
4.2.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	Acredora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y hora | 14/jun./202

Rep: [unclear]

01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	Acredora	Acumulativa
4.2.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	Acredora	Acumulativa
4.2.2.3.1	SUBSIDIO BECAS	Acredora	Registro
4.2.2.3.2	SUBSIDIO CASA DEL ESTUDIANTE EN MEXICO	Acredora	Registro
4.2.2.3.3	SUBSIDIO ALBERGUE TODOS SANTOS	Acredora	Registro
4.2.2.3.4	SUBSIDIO ALBERGUE SAN ANTONIO	Acredora	Registro
4.2.2.3.5	SUBSIDIO COMEDOR SANTIAGO	Acredora	Registro
4.2.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	Acredora	Acumulativa
4.2.2.7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	Acredora	Acumulativa
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	Acredora	Acumulativa
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	Acredora	Acumulativa
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	Acredora	Acumulativa
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	Acredora	Acumulativa
4.3.1.9.1	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	Acredora	Registro
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	Acredora	Acumulativa
4.3.2.1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	Acredora	Acumulativa
4.3.2.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	Acredora	Acumulativa
4.3.2.3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	Acredora	Acumulativa
4.3.2.4	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	Acredora	Acumulativa
4.3.2.5	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Acredora	Acumulativa
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	Acredora	Acumulativa
4.3.3.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	Acredora	Acumulativa
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	Acredora	Acumulativa
4.3.4.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	Acredora	Acumulativa
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	Acredora	Acumulativa
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	Acredora	Acumulativa
4.3.9.3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	Acredora	Acumulativa
4.3.9.4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	Acredora	Acumulativa
4.3.9.5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	Acredora	Acumulativa
4.3.9.6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	Acredora	Acumulativa
4.3.9.7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	Acredora	Acumulativa
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	Acredora	Acumulativa
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	Deudora	Acumulativa
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Deudora	Acumulativa
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	Deudora	Acumulativa
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	Deudora	Acumulativa
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	Deudora	Acumulativa
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	Deudora	Acumulativa
5.1.1.3.1341	COMPENSACIONES	Deudora	Registro
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	Deudora	Acumulativa
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	Deudora	Acumulativa
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	Deudora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y hora | 14/jun./202

Rep: Rep: Cuenta

hora | 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	Tipo	Tipo
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	Deudora	Acumulativa
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	Deudora	Acumulativa
5.1.2.1.2111	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	Deudora	Registro
5.1.2.1.2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	Deudora	Registro
5.1.2.1.2131	Material estadístico y geográfico	Deudora	Registro
5.1.2.1.2141	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	Deudora	Registro
5.1.2.1.2151	Material impreso e información digital	Deudora	Registro
5.1.2.1.2161	Material de limpieza	Deudora	Registro
5.1.2.1.2171	Materiales y útiles de enseñanza	Deudora	Registro
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	Deudora	Acumulativa
5.1.2.2.2211	PRODUCTOS ALIMENTICIOS	Deudora	Registro
5.1.2.2.2221	Productos alimenticios para animales	Deudora	Registro
5.1.2.2.2231	Utensilios para el servicio de alimentación	Deudora	Registro
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	Deudora	Acumulativa
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	Deudora	Acumulativa
5.1.2.4.2411	Productos minerales no metálicos	Deudora	Registro
5.1.2.4.2421	Cemento y productos de concreto	Deudora	Registro
5.1.2.4.2431	Cal, yeso y productos de yeso	Deudora	Registro
5.1.2.4.2441	Madera y productos de madera	Deudora	Registro
5.1.2.4.2451	Vidrio y productos de vidrio	Deudora	Registro
5.1.2.4.2461	Material eléctrico y electrónico	Deudora	Registro
5.1.2.4.2471	Artículos metálicos para la construcción	Deudora	Registro
5.1.2.4.2481	Materiales complementarios	Deudora	Registro
5.1.2.4.2491	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	Deudora	Registro
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	Deudora	Acumulativa
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	Deudora	Acumulativa
5.1.2.6.2611	Combustibles, lubricantes y aditivos	Deudora	Registro
5.1.2.6.2621	Carbón y sus derivados	Deudora	Registro
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	Deudora	Acumulativa
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	Deudora	Acumulativa
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	Deudora	Acumulativa
5.1.2.9.2911	Herramientas menores	Deudora	Registro
5.1.2.9.2921	Refacciones y accesorios menores de edificios	Deudora	Registro
5.1.2.9.2931	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	Deudora	Registro
5.1.2.9.2941	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	Deudora	Registro
5.1.2.9.2951	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	Deudora	Registro
5.1.2.9.2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	Deudora	Registro
5.1.2.9.2971	Refacciones y accesorios menores de equipo de defensa y seguridad	Deudora	Registro
5.1.2.9.2981	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	Deudora	Registro
5.1.2.9.2991	Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	Deudora	Registro
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	Deudora	Acumulativa
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	Deudora	Acumulativa
5.1.3.1.3111	Energía eléctrica	Deudora	Registro
5.1.3.1.3121	Gas	Deudora	Registro



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y 14/jun./202

Rep: 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
5.1.3.1.3131	Agua	Deudora	Registro
5.1.3.1.3141	Telefonía tradicional	Deudora	Registro
5.1.3.1.3151	Telefonía celular	Deudora	Registro
5.1.3.1.3161	Servicios de telecomunicaciones y satélites	Deudora	Registro
5.1.3.1.3171	Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	Deudora	Registro
5.1.3.1.3181	Servicios postales y telegráficos	Deudora	Registro
5.1.3.1.3191	Servicios integrales y otros servicios	Deudora	Registro
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	Deudora	Acumulativa
5.1.3.2.3211	Arrendamiento de terrenos	Deudora	Registro
5.1.3.2.3221	Arrendamiento de edificios	Deudora	Registro
5.1.3.2.3231	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	Deudora	Registro
5.1.3.2.3241	Arrendamiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	Deudora	Registro
5.1.3.2.3251	Arrendamiento de equipo de transporte	Deudora	Registro
5.1.3.2.3261	Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	Deudora	Registro
5.1.3.2.3271	Arrendamiento de activos intangibles	Deudora	Registro
5.1.3.2.3281	Arrendamiento financiero	Deudora	Registro
5.1.3.2.3291	Otros arrendamientos	Deudora	Registro
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	Deudora	Acumulativa
5.1.3.3.3361	SERVICIO DE APOYO ADMINISTRATIVO	Deudora	Registro
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	Deudora	Acumulativa
5.1.3.4.3411	Servicios financieros y bancarios	Deudora	Registro
5.1.3.4.3471	Fletes y maniobras	Deudora	Registro
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	Deudora	Acumulativa
5.1.3.5.3511	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	Deudora	Registro
5.1.3.5.3521	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	Deudora	Registro
5.1.3.5.3531	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	Deudora	Registro
5.1.3.5.3541	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	Deudora	Registro
5.1.3.5.3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	Deudora	Registro
5.1.3.5.3561	Reparación y mantenimiento de equipo de defensa y seguridad	Deudora	Registro
5.1.3.5.3571	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	Deudora	Registro
5.1.3.5.3581	Servicios de limpieza y manejo de desechos	Deudora	Registro
5.1.3.5.3591	Servicios de jardinería y fumigación	Deudora	Registro
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	Deudora	Acumulativa
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	Deudora	Acumulativa
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	Deudora	Acumulativa
5.1.3.8.3811	Gastos de ceremonial	Deudora	Registro
5.1.3.8.3821	Gastos de orden social y cultural	Deudora	Registro
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	Deudora	Acumulativa
5.1.3.9.3921	INSPECTORIAS	Deudora	Registro
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Deudora	Acumulativa
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	Deudora	Acumulativa
5.2.1.1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	Deudora	Acumulativa
5.2.1.2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	Deudora	Acumulativa

Cuenta	Descripción de la Cuenta	Tipo	Tipo
5.2.2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	Deudora	Acumulativa
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	Deudora	Acumulativa
5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Deudora	Acumulativa
5.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	Deudora	Acumulativa
5.2.3.1	SUBSIDIOS	Deudora	Acumulativa
5.2.3.2	SUBVENCIONES	Deudora	Acumulativa
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	Deudora	Acumulativa
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	Deudora	Acumulativa
5.2.4.2	BECAS	Deudora	Acumulativa
5.2.4.2.4421	Becas y otras ayudas para programas de capacitación	Deudora	Registro
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	Deudora	Acumulativa
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	Deudora	Acumulativa
5.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	Deudora	Acumulativa
5.2.5.1	PENSIONES	Deudora	Acumulativa
5.2.5.2	JUBILACIONES	Deudora	Acumulativa
5.2.5.9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	Deudora	Acumulativa
5.2.6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	Deudora	Acumulativa
5.2.6.1	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	Deudora	Acumulativa
5.2.6.2	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	Deudora	Acumulativa
5.2.7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	Deudora	Acumulativa
5.2.7.1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	Deudora	Acumulativa
5.2.8	DONATIVOS	Deudora	Acumulativa
5.2.8.1	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	Deudora	Acumulativa
5.2.8.2	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Deudora	Acumulativa
5.2.8.3	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	Deudora	Acumulativa
5.2.8.4	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES	Deudora	Acumulativa
5.2.8.5	DONATIVOS INTERNACIONALES	Deudora	Acumulativa
5.2.9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	Deudora	Acumulativa
5.2.9.1	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	Deudora	Acumulativa
5.2.9.2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	Deudora	Acumulativa
5.3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Deudora	Acumulativa
5.3.1	PARTICIPACIONES	Deudora	Acumulativa
5.3.1.1	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Deudora	Acumulativa
5.3.1.2	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	Deudora	Acumulativa
5.3.2	APORTACIONES	Deudora	Acumulativa
5.3.2.1	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Deudora	Acumulativa
5.3.2.2	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	Deudora	Acumulativa
5.3.3	CONVENIOS	Deudora	Acumulativa
5.3.3.1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	Deudora	Acumulativa
5.3.3.2	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	Deudora	Acumulativa
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	Deudora	Acumulativa
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	Deudora	Acumulativa
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	Deudora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y hora 14/jun./202

Rep: [unclear]

hora 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
5.4.1.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	Deudora	Acumulativa
5.4.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	Deudora	Acumulativa
5.4.2.1	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	Deudora	Acumulativa
5.4.2.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	Deudora	Acumulativa
5.4.3	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	Deudora	Acumulativa
5.4.3.1	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	Deudora	Acumulativa
5.4.3.2	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	Deudora	Acumulativa
5.4.4	COSTO POR COBERTURAS	Deudora	Acumulativa
5.4.4.1	COSTO POR COBERTURAS	Deudora	Acumulativa
5.4.5	APOYOS FINANCIEROS	Deudora	Acumulativa
5.4.5.1	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	Deudora	Acumulativa
5.4.5.2	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	Deudora	Acumulativa
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	Deudora	Acumulativa
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	Deudora	Acumulativa
5.5.1.1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	Deudora	Acumulativa
5.5.1.2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	Deudora	Acumulativa
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	Deudora	Acumulativa
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	Deudora	Acumulativa
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	Deudora	Acumulativa
5.5.1.6	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	Deudora	Acumulativa
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	Deudora	Acumulativa
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	Deudora	Acumulativa
5.5.2	PROVISIONES	Deudora	Acumulativa
5.5.2.1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	Deudora	Acumulativa
5.5.2.2	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	Deudora	Acumulativa
5.5.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	Deudora	Acumulativa
5.5.3.1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	Deudora	Acumulativa
5.5.3.2	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	Deudora	Acumulativa
5.5.3.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	Deudora	Acumulativa
5.5.3.4	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	Deudora	Acumulativa
5.5.3.5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Deudora	Acumulativa
5.5.4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	Deudora	Acumulativa
5.5.4.1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	Deudora	Acumulativa
5.5.5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	Deudora	Acumulativa
5.5.5.1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	Deudora	Acumulativa
5.5.9	OTROS GASTOS	Deudora	Acumulativa
5.5.9.1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Deudora	Acumulativa
5.5.9.2	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	Deudora	Acumulativa
5.5.9.3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	Deudora	Acumulativa
5.5.9.4	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	Deudora	Acumulativa
5.5.9.5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	Deudora	Acumulativa
5.5.9.6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	Deudora	Acumulativa
5.5.9.7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	Deudora	Acumulativa



BAJA CALIFORNIA SUR

Usu: supervisor

Fecha y hora 14/jun./202 01:20 p. m.

Rep: REPORTE DE CUENTAS

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
5.5.9.8	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	Deudora	Acumulativa
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	Deudora	Acumulativa
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	Deudora	Acumulativa
5.6.1	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	Deudora	Acumulativa
5.6.1.1	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	Deudora	Acumulativa
6	CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	Deudora	Acumulativa
6.1	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	Deudora	Acumulativa
6.2	AHORRO DE LA GESTIÓN	Deudora	Acumulativa
6.3	DESAHORRO DE LA GESTIÓN	Deudora	Acumulativa
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	Deudora	Acumulativa
7.1	VALORES	Deudora	Acumulativa
7.1.1	VALORES EN CUSTODIA	Deudora	Acumulativa
7.1.2	CUSTODIA DE VALORES	Acredora	Acumulativa
7.1.3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	Deudora	Acumulativa
7.1.4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	Acredora	Acumulativa
7.1.5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	Deudora	Acumulativa
7.1.6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	Acredora	Acumulativa
7.2	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	Deudora	Acumulativa
7.2.1	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	Deudora	Acumulativa
7.2.2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	Deudora	Acumulativa
7.2.3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	Acredora	Acumulativa
7.2.4	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	Deudora	Acumulativa
7.2.5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	Deudora	Acumulativa
7.2.6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	Acredora	Acumulativa
7.3	AVALES Y GARANTÍAS	Acredora	Acumulativa
7.3.1	AVALES AUTORIZADOS	Deudora	Acumulativa
7.3.2	AVALES FIRMADOS	Acredora	Acumulativa
7.3.3	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	Deudora	Acumulativa
7.3.4	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	Acredora	Acumulativa
7.3.5	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	Deudora	Acumulativa
7.3.6	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	Acredora	Acumulativa
7.4	JUICIOS	Deudora	Acumulativa
7.4.1	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	Deudora	Acumulativa
7.4.2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	Acredora	Acumulativa
7.5	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	Deudora	Acumulativa
7.5.1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	Deudora	Acumulativa
7.5.2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	Acredora	Acumulativa
7.6	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	Deudora	Acumulativa
7.6.1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	Deudora	Acumulativa
7.6.2	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	Acredora	Acumulativa
7.6.3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	Deudora	Acumulativa



**CONTRATO DEL ESTUDIANTE CIRCULO FERIA
BAJA CALIFORNIA SUR**

Usr: supervisor

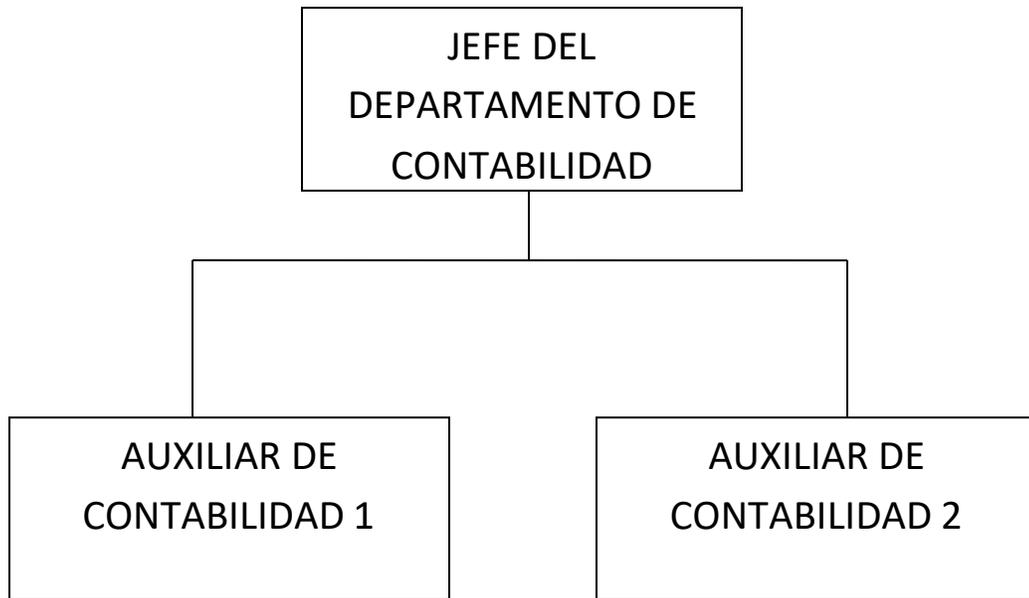
Fecha y hora | 14/jun./202

Rep:

hora | 01:20 p. m.

Cuenta	Descripción de la Cuenta		Tipo
7.6.4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	Acredora	Acumulativa

V. ORGANIGRAMA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD.



VI. OBJETIVO DEL MANUAL DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD.

El presente manual de procedimientos tiene como objeto servir de instrumento de apoyo en el funcionamiento institucional, al integrar en forma ordenada, secuencial y detallada los procesos realizados por el departamento de Contabilidad del Patronado del Estudiante Sudcaliforniano. Contempla la descripción de procedimientos, revisión, autorización de cada una de las fases que los componen, así como la documentación soporte que deben llevar; las políticas que rigen las actividades y que permiten dar cumplimiento a la normatividad establecida; se incluye además los diagramas de flujo de los procedimientos.

Presenta además la relación que tiene la Jefatura del departamento de contabilidad, con las demás áreas de este Patronato, con el propósito de facilitar y agilizar el proceso de operación.

VII. PRESENTACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS.

1. Procedimiento de registro contable de las actividades económicas identificables y registrables de la jefatura del departamento de Librería.
2. Procedimiento de registro contable de las actividades económicas identificables y registrables de la jefatura del departamento de Becas.
3. Procedimiento de registro contable de de las actividades económicas identificables y registrables de la jefatura del departamento de Sorteos.
4. Procedimiento de registro contable de de las actividades económicas identificables y registrables de la jefatura del departamento de Administración.



**PATRONATO DEL ESTUDIANTE
SUDCALIFORNIANO**

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

**Procedimiento de registro
contable de Ventas de Librería**

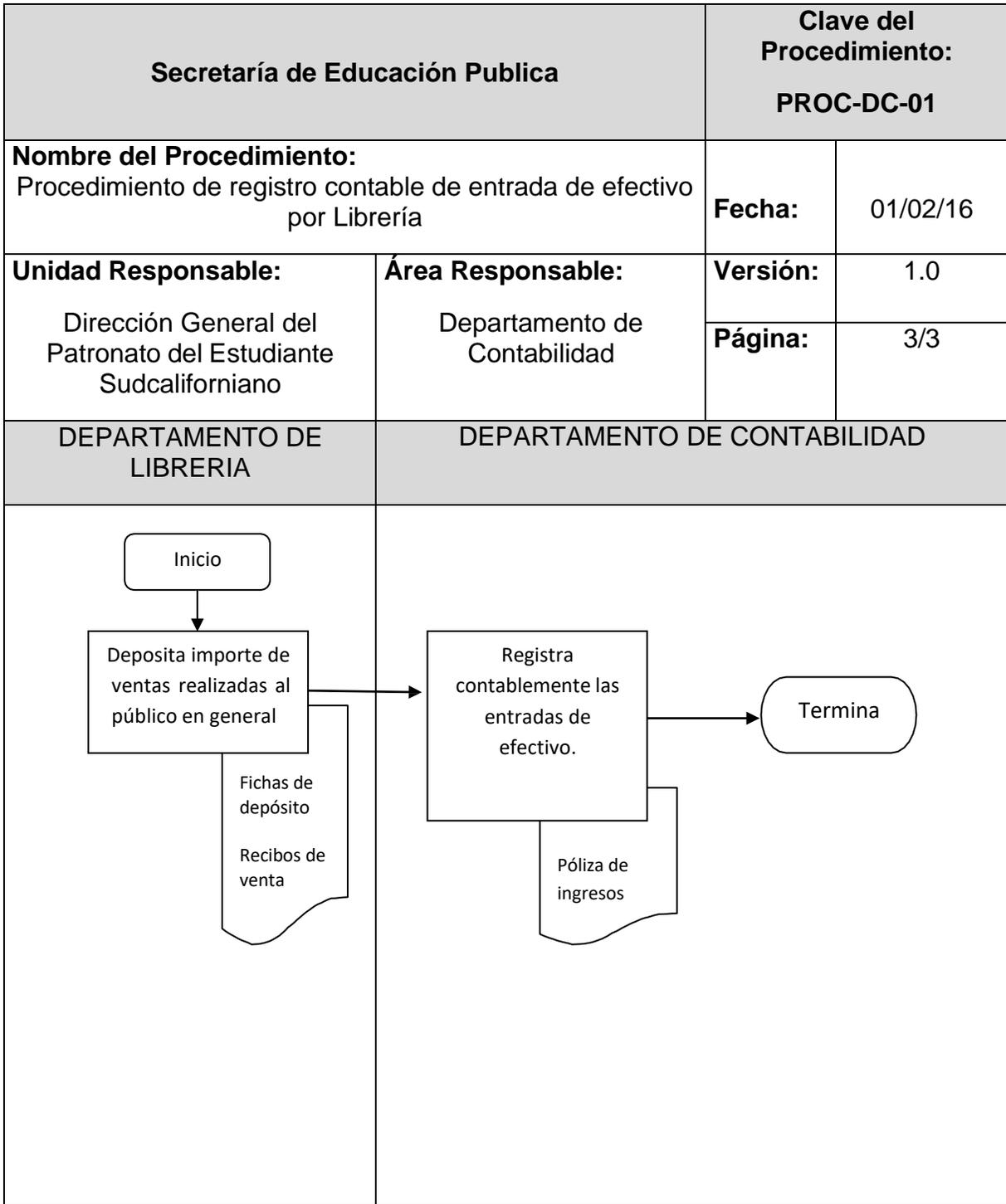
Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-01	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable de entradas de efectivo por ventas de Librería		Fecha:	01/02/16
		Versión:	1.0
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Página:	1/3

Objetivo:	Establecer: <ol style="list-style-type: none"> 1. La mecánica de registro contable por el concepto de ingresos por Librería. 2. El soporte documental que será la base del registro contable, así como su flujo, desde y hacia, las áreas involucradas. 3. Plazos de ejecución. 4. Responsables de las diferentes áreas que intervienen en la ejecución del proceso.
Alcance:	<p>Dirección General. Establecerá las pautas principales que servirán como base para la planeación de cada una de las actividades de la librería.</p> <p>Departamento de Liberia: Será el responsable de las actividades que generen las ventas de librería.</p> <p>Departamento de contabilidad: Registrará todas las operaciones económicas realizadas con motivo de la venta de librería.</p>
Normas de operación:	Reglamento interior. Reglamento de librería.

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-01	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable de ventas de Librería.		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión	1.0
		Página:	2/3

Descripción de Actividades

Paso	Responsable	Descripción de la Actividad	Documento de Trabajo
1	Jefatura del departamento de Librería	Realiza la venta de libros al público en general.	Recibos de venta. Fichas de deposito
2	Jefatura del departamento contabilidad	Recibe del departamento de librería recibos de venta y fichas de depósito de libros para su registro contable.	Pólizas de diario.





PATRONATO
DEL ESTUDIANTE
SUDCALIFORNIANO

Departamento de Contabilidad

Procedimiento de registro Contable de Gastos de Librería

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-02	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable de salidas de efectivo por Gastos de Librería.		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	1/3

Objetivo:	Establecer: <ol style="list-style-type: none"> 1. La mecánica de registro contable por el concepto de egresos por Librería. 2. El soporte documental que será la base del registro contable, así como su flujo, desde y hacia, las áreas involucradas. 3. Plazos de ejecución. 4. Responsables de las diferentes áreas que intervienen en la ejecución del proceso.
Alcance:	<p>Subdirección Administrativa: Es el encargado de proveer el recurso financiero para los gastos que se generen en el departamento de librería por la compra venta de libros.</p> <p>Departamento de Librería: Será el responsable de ejercer el recurso asignado para los gastos en general</p> <p>Departamento de contabilidad: es el encargado de contabilizar los gastos realizados por el departamento de librería.</p>
Normas de operación:	Reglamento interior. Reglamento de Librería.

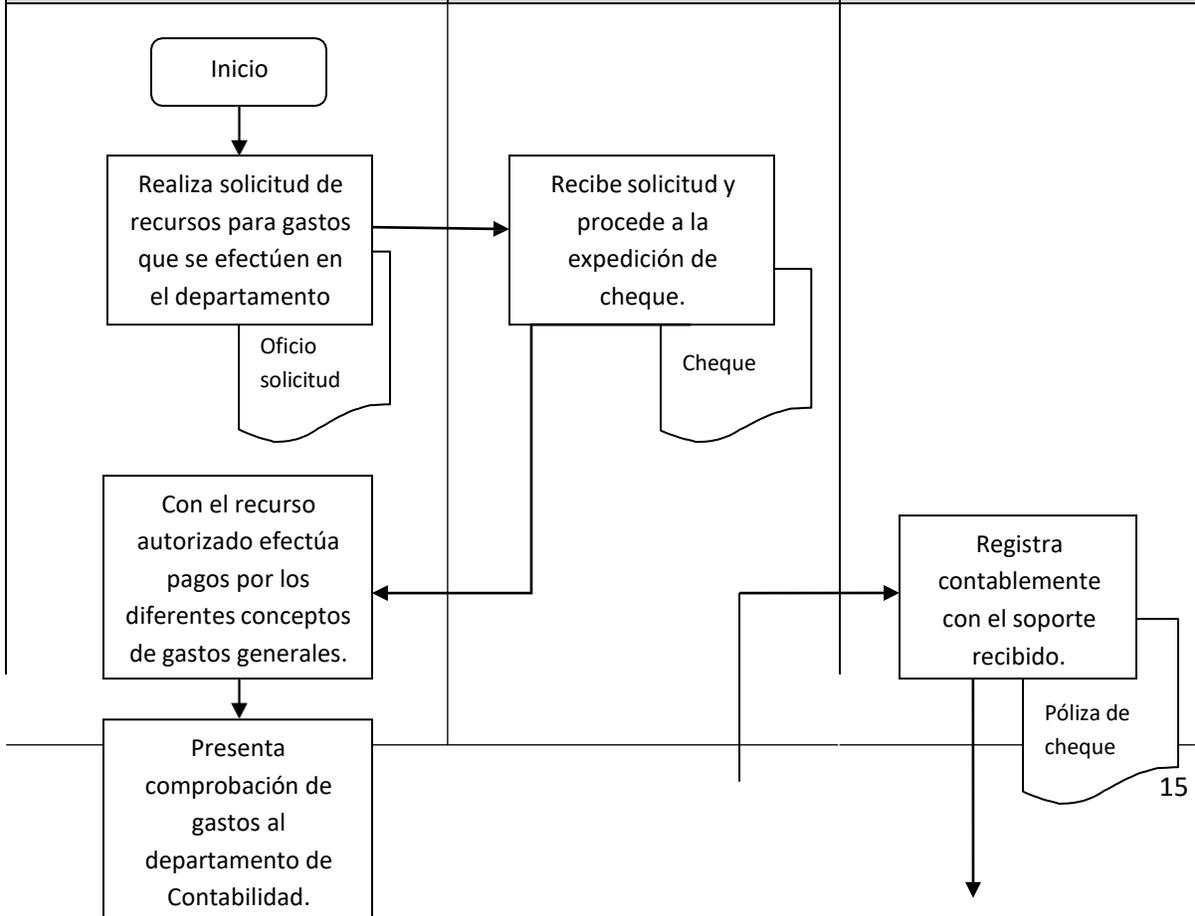
Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-02	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable de egresos del departamento de Librería.		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	2/3

Descripción de Actividades

Paso	Responsable	Descripción de la Actividad	Documento de Trabajo
1	Jefatura del departamento de Librería	Realiza por medio de oficio solicitud de recursos a la Subdirección Administrativa para gastos que se efectúen en el departamento.	Oficio
2	Subdirección Administrativa	Autoriza recurso para compras y gastos.	Cheque
3	Jefatura del departamento de Librería	Con el recurso autorizado efectúa pagos por los diferentes conceptos de gastos generales, apegándose a la normatividad aplicable. Presenta comprobación de gastos al departamento de Contabilidad.	Pólizas de cheque Documentos comprobantes como facturas, recibos, etc.

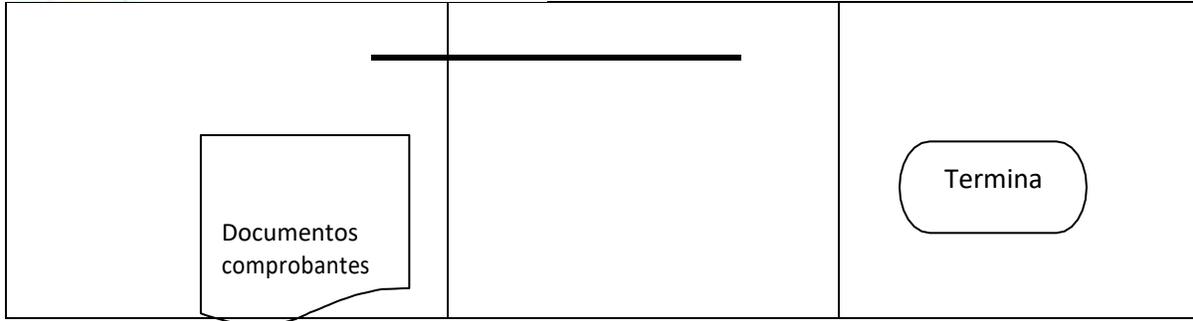
4	Jefatura del departamento contabilidad	Registra contablemente el cheque cargando los gastos respectivos autorizados y ejercidos.	Póliza de cheque y comprobantes autorizados
---	--	---	---

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-02	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable de gastos efectuados por el departamento de Librería.		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	3/3
DEPARTAMENTO LIBRERIA	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	





PATRONATO
DEL ESTUDIANTE
SUDCALIFORNIANO



Departamento de Contabilidad

Registro Contable del Pago de Becas en Efectivo

Febrero 2016

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-03	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable del pago de becas en efectivo		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	1/3

Objetivo:	Establecer: <ol style="list-style-type: none"> 1. La mecánica de registro contable por el concepto de pago de becas en efectivo. 2. El soporte documental que será la base del registro contable, así como su flujo, desde y hacia, las áreas involucradas. 3. Plazos de ejecución. 4. Responsables de las diferentes áreas que intervienen en la ejecución del proceso.
Alcance:	<p>Departamento de becas: Será el responsable de hacer la solicitud correspondiente a la subdirección administrativa, con base en el programa operativo anual autorizado para el pago de becas.</p> <p>Subdirección administrativa: Ministrará los recursos, una vez verificada su disponibilidad, con cargo al responsable del</p>

	departamento de becas. Departamento de contabilidad: Registrará las pólizas de cheque.
Normas de operación:	Reglamento interior. Reglamento para el pago de becas.

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-03	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable del pago de becas en efectivo.		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	2/3

Descripción de Actividades

Paso	Responsable	Descripción de la Actividad	Documento de Trabajo
1	Jefatura del departamento de becas	Solicita a la subdirección administrativa la elaboración de cheque para pago de becas.	Oficio solicitud
2	Subdirección administrativa	Con base en el presupuesto autorizado, gira cheque a nombre del jefe del departamento de becas.	Cheque y póliza de cheque
3	Jefatura del departamento de contabilidad	Recibe la póliza de cheque, verifica el soporte documental y procede a realizar el registro contable cargando el importe total al jefe del departamento de becas.	Póliza de cheque. Solicitud de cheque para pago de becas autorizada.

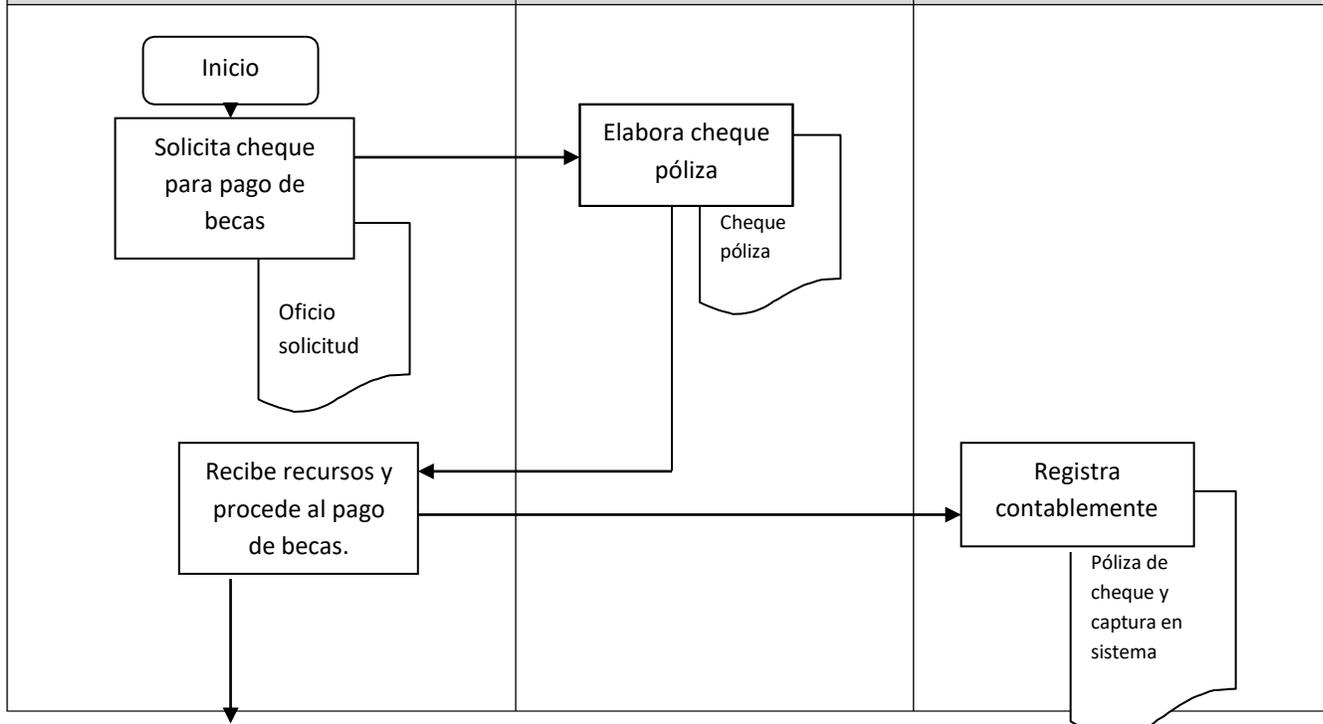
4	Jefatura del departamento de contabilidad	<p>Recibe nóminas de becas debidamente firmadas de recibido por los alumnos beneficiarios y procede a descargar de la cuenta del jefe del departamento de becas.</p> <p>Las becas que no se pagaron por algún motivo, serán depositadas a la cuenta correspondiente, entregando ficha de depósito para su registro contable.</p>	<p>Nóminas de becas firmadas de recibido.</p> <p>Fichas de depósito.</p>
---	---	--	--

Secretaría de Educación Pública	Clave del Procedimiento: PROC-DC-03
--	--

Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable del pago de becas en efectivo.	Fecha: 01/02/16
---	---------------------------

Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión: 1.0
		Página: 3/3

DEPARTAMENTO DE BECAS	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
-----------------------	-----------------------------	------------------------------





PATRONATO
DEL ESTUDIANTE
SUDCALIFORNIANO



Departamento de Contabilidad

Procedimiento para el registro contable del pago de Becas por medio de dispersión electrónica.

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-04	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable del pago de becas por dispersión electrónica		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	1/3

Objetivo:	<p>Establecer:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La mecánica de registro contable por el concepto de pago de becas por medio de dispersión electrónica. 2. El soporte documental que será la base del registro contable, así como su flujo, desde y hacia, las áreas involucradas. 3. Plazos de ejecución. 4. Responsables de las diferentes áreas que intervienen en la ejecución del proceso.
Alcance:	<p>Departamento de becas: Será el responsable de hacer la solicitud correspondiente a la subdirección administrativa, con base en el programa operativo anual autorizado para el pago de becas.</p> <p>Subdirección administrativa: Autoriza la dispersión</p>

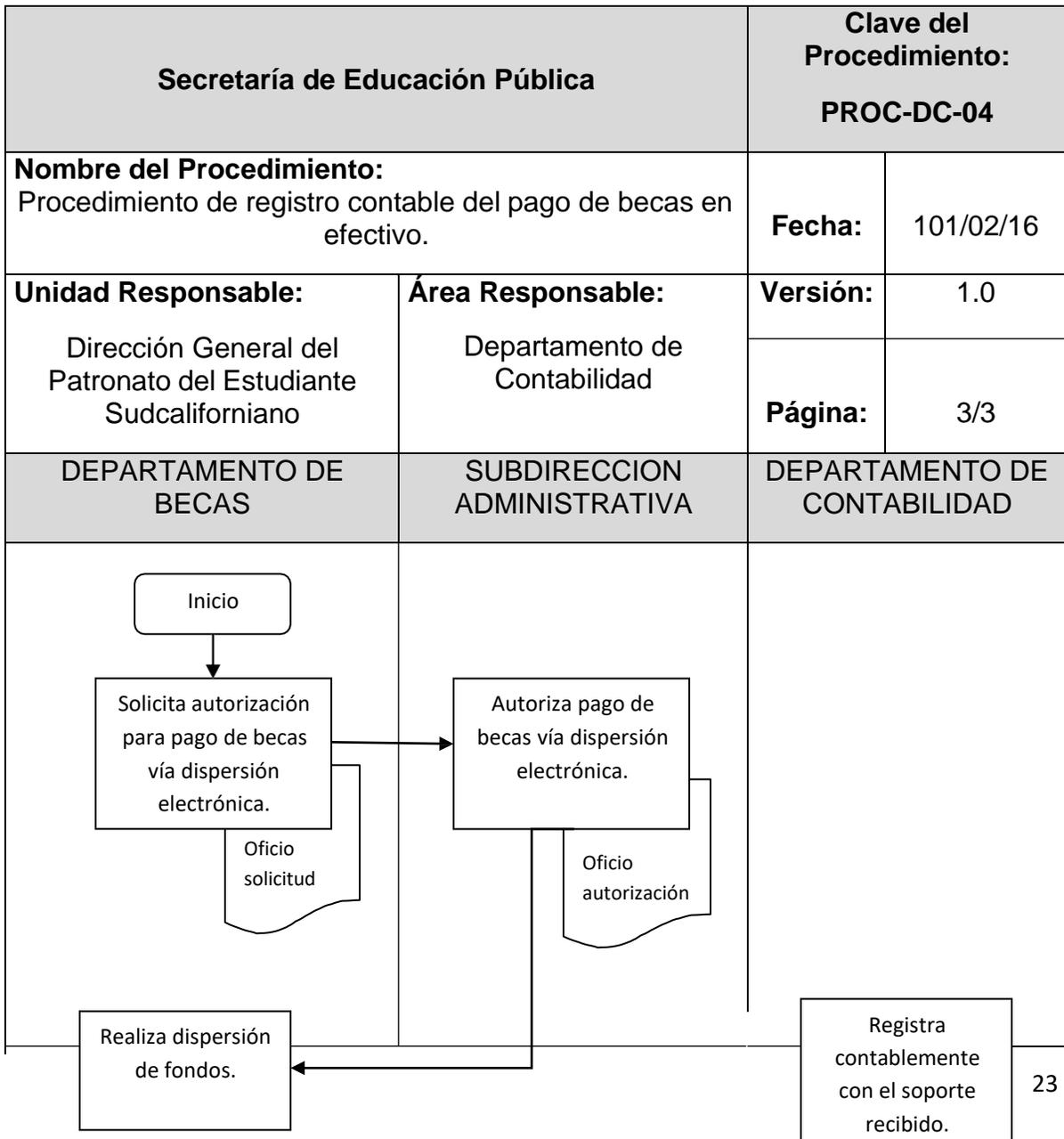
	una vez verificada la disponibilidad presupuestal. Departamento de contabilidad: Registrará las pólizas de cheque.
Normas de operación:	Reglamento interior. Reglamento para el pago de becas.

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-04	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable del pago de becas por dispersión electrónica		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	2/3

Descripción de Actividades

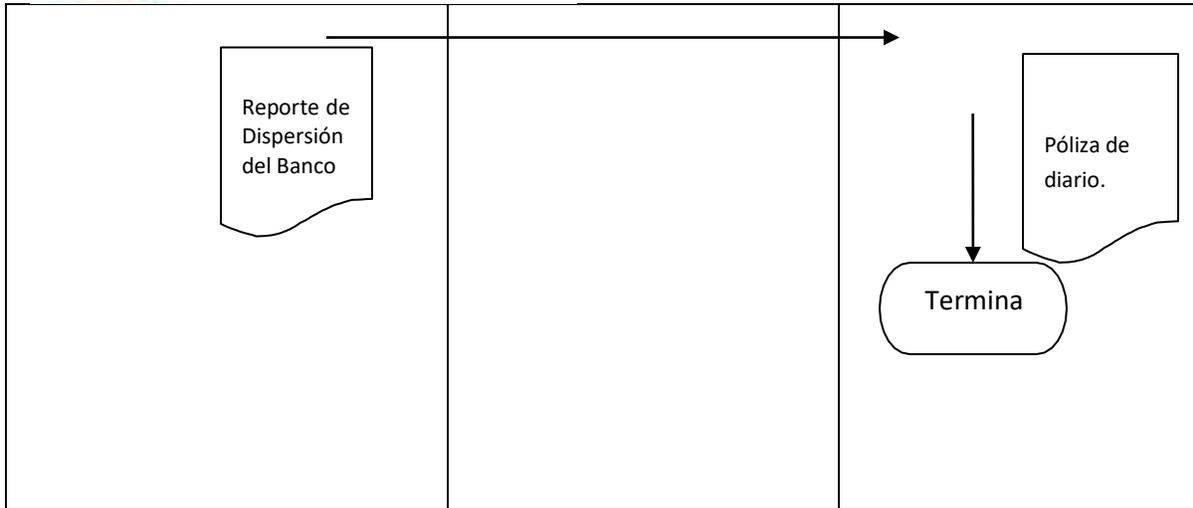
Paso	Responsable	Descripción de la Actividad	Documento de Trabajo
1	Jefatura del departamento de becas	Solicita a la subdirección administrativa la autorización para dispersión electrónica a las cuentas individuales de los beneficiarios becados.	Oficio solicitud
2	Subdirección administrativa	Con base en el presupuesto autorizado, autoriza la aplicación de los recursos vía dispersión electrónica.	Oficio de autorización
3	Jefatura del departamento de contabilidad	Recibe listado de pago electrónico vía BancaNet empresarial, corrobora el cargo efectuado por el banco a la cuenta	Oficio de autorización y reporte de dispersión de

		correspondiente y registra contablemente.	fondos de BancaNet empresarial
--	--	---	--------------------------------





PATRONATO
DEL ESTUDIANTE
SUDCALIFORNIANO



Departamento de Contabilidad

Procedimiento para el registro contable de entrada de efectivo por venta de boletos de Sorteo.

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-05	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable de entradas de efectivo por sorteo		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	1/3

Objetivo:	<p>Establecer:</p> <ol style="list-style-type: none"> 5. La mecánica de registro contable por el concepto de ingresos por sorteos. 6. El soporte documental que será la base del registro contable, así como su flujo, desde y hacia, las áreas involucradas. 7. Plazos de ejecución. 8. Responsables de las diferentes áreas que intervienen en la ejecución del proceso.
Alcance:	<p>Dirección General. Establecerá las pautas principales que servirán como base para la planeación de cada uno de los sorteos.</p> <p>Departamento de Sorteos: Será el responsable de la planeación de los sorteos anuales con base en las directrices</p>

	<p>marcadas por la Secretaría General de Gobierno, la Dirección General y la reglamentación y normatividad aplicable.</p> <p>Subdirección administrativa: En el ámbito de su competencia, vigilará el cumplimiento de la normatividad aplicable a la celebración de sorteos. Proveerá de los recursos financieros necesarios para la ejecución eficaz y eficiente de los sorteos.</p> <p>Departamento de contabilidad: Registrará todas las operaciones económicas realizadas con motivo de los sorteos.</p>
Normas de operación:	<p>Reglamento interior.</p> <p>Reglamento de sorteos.</p> <p>Directrices particulares marcadas por la Secretaría General de Gobierno y la Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano.</p>

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-05	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable de entradas de efectivo por sorteo		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano.	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	2/3

Descripción de Actividades

Paso	Responsable	Descripción de la Actividad	Documento de Trabajo
1	Jefatura del departamento de sorteos	Deposita el dinero recibido por liquidaciones de boletos, elabora reporte de entrega de documentos para el área de contabilidad	Fichas de depósito selladas por el banco, recibos de liquidación de boletos y reporte de entrega de documentos.
2	Jefatura del departamento de sorteos	Verifica en el estado de cuenta bancario los depósitos referenciados realizados por los	Estado de cuenta bancario,

		colaboradores. Elabora recibos de liquidación según corresponda. Elabora reporte de entrega de documentos para el área de contabilidad	recibos de liquidación y reporte de entrega de documentos.
3	Jefatura del departamento de contabilidad	Recibe fichas de depósito selladas por el banco, estados de cuenta bancarios con depósitos referenciados y recibos de liquidación. Registra contablemente el ingreso y la disminución de cuentas por cobrar	Fichas de depósito, recibos de liquidación, estados de cuenta bancarios.

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-05	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable de entradas de efectivo por sorteo		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano.	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	3/3
DEPARTAMENTO DE SORTEOS		DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	
<p style="text-align: center;">Inicio</p> <p style="text-align: center;">↓</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> Deposita importe de liquidaciones hechas por colaboradores en el departamento de sorteos. </div> <p style="text-align: center;">↓</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between; width: 100%;"> <div style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 2px;">Fichas de depósito</div> <div style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding: 2px;">Recibos de liquidación</div> </div> <p style="text-align: center;">↓</p>		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> Registra contablemente las entradas de efectivo y descarga cuentas por cobrar </div> <p style="text-align: center;">↓</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content; margin: 0 auto;">Póliza de ingresos</div> <p style="text-align: center;">↑</p> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto; text-align: center;"> Termina </div>	



PATRONATO
DEL ESTUDIANTE
SUDCALIFORNIANO

Verifica en estado de
cuenta bancario los
depósitos referenciados
realizados por
colaboradores. Elabora
recibos de liquidación
según corresponda.

Departamento de Contabilidad

**Procedimiento para el registro
contable de Egresos del
Departamento de Sorteo**

Febrero 2016

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-06	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable de salidas de efectivo por compra de premios de Sorteo.		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	1/3

Objetivo:	Establecer: <ol style="list-style-type: none"> 1. La mecánica de registro contable por el concepto de egresos por sorteos. 2. El soporte documental que será la base del registro contable, así como su flujo, desde y hacia, las áreas involucradas. 3. Plazos de ejecución. 4. Responsables de las diferentes áreas que intervienen en la ejecución del proceso.
Alcance:	<p>Departamento de Sorteo: Será el responsable de solicitar el recurso asignado para los gastos en general.</p> <p>Dirección General: Encargado de autorizar a la Subdirección Administrativa el recurso financiero.</p> <p>Subdirección Administrativa: Es el encargado de proveer el recurso financiero para los gastos que se generen en el departamento de sorteo por la compra.</p> <p>Departamento de contabilidad: es el encargado de contabilizar los gastos realizados por el departamento de Sorteo.</p>
Normas de operación:	Reglamento interior. Reglamento de Sorteo.

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-06	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento de registro contable de egresos del departamento de Sorteo		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	2/3

Descripción de Actividades

Paso	Responsable	Descripción de la Actividad	Documento de Trabajo
1	Jefatura del departamento de Sorteo	Solicita mediante oficios a diferentes empresas, cotizaciones de bienes muebles y/o inmuebles, para la selección de los premios a sortear, previa aprobación obtenida de la Dirección General, la Subdirección Administrativa y el Comité Técnico.	Oficio
2	Subdirección Administrativa		Cheque
3	Jefatura del departamento de Librería		Pólizas de cheque Documentos comprobantes como facturas, recibos, etc.
4	Jefatura del departamento contabilidad		Póliza de cheque y comprobantes autorizados



PATRONATO
DEL ESTUDIANTE
SUDCALIFORNIANO

Departamento de Contabilidad

**Procedimiento para el registro
contable de la operación del
Fondo Revolvente.**

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-06	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento para el registro contable de la creación y operación del fondo revolvente.		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano.	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	1/3

Objetivo:	<p>Establecer:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La mecánica de registro contable por el concepto de manejo del fondo revolvente. 2. El soporte documental que será la base del registro contable, así como su flujo, desde y hacia, las áreas involucradas. 3. Plazos de ejecución. 4. Responsables de las diferentes áreas que intervienen en la ejecución del proceso.
Alcance:	<p><u>Dirección General</u>. Será la responsable de autorizar todas las erogaciones que se lleven a cabo, conforme al programa operativo anual y el presupuesto autorizado para cada uno de los ejercicios.</p> <p><u>Subdirección administrativa</u>: Será la responsable de que el ejercicio del gasto se aplique conforme a los programas operativos anuales y el presupuesto autorizado, vigilando en todo momento cumplir con la normatividad aplicable en materia de gasto e inversión para las entidades de la administración pública estatal y paraestatal.</p> <p><u>Departamento de contabilidad</u>: Registrará todas las operaciones económicas realizadas con motivo del ejercicio del gasto e inversión, conforme a la normatividad aplicable.</p>
Normas de operación:	Reglamento interior. Las que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable. Manual específico de organización. Directrices particulares marcadas por la

Secretaría General de Gobierno y la Dirección General del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano.			
Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-06	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento para el registro contable de la operación del fondo revolvente.		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano.	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	2/3

Descripción de Actividades

Paso	Responsable	Descripción de la Actividad	Documento de Trabajo
1	Dirección General	Autoriza la expedición de cheque para la creación del fondo revolvente y designa al responsable de su manejo.	Oficio de autorización, cheque, póliza de cheque, y resguardo del fondo.
2	Subdirección Administrativa	Recibe cheque nominativo y lo convierte en numerario para crear el fondo revolvente	Cheque, póliza de cheque y resguardo del fondo.
3	Jefatura del departamento contabilidad	Registra contablemente la creación del fondo con cargo a cuentas por cobrar.	Cheque, póliza de cheque y copia del resguardo del fondo.
4	Subdirección Administrativa	Con el fondo revolvente efectúa pagos por los diferentes conceptos de gastos generales, apegándose a la normatividad aplicable.	Documentos comprobantes como facturas, recibos, etc.

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-06	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento para el registro contable de la operación del fondo revolvente.		Fecha:	01/02/16
Unidad Responsable: Dirección del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano.	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	2/3

Descripción de Actividades

5	Subdirección Administrativa	Una vez que el fondo está por agotarse, solicita autorización para su reposición.	Cheque, póliza de cheque y comprobantes autorizados
6	Dirección General	Autoriza e instruye expedición de cheque para reposición del fondo revolvente.	Cheque, póliza de cheque y comprobantes autorizados
7	Jefatura del departamento contabilidad	Registra contablemente el cheque de la reposición del fondo, cargando los gastos respectivos autorizados y ejercidos.	Cheque, póliza de cheque y comprobantes autorizados

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-06	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento para el registro contable de la operación del fondo revolvente.		Fecha:	10/04/15
Unidad Responsable: Dirección del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano.	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página	3/3
DIRECCIÓN GENERAL	SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	
<pre> graph TD Inicio([Inicio]) --> A[Autoriza la creación del fondo revolvente, gira instrucciones para la expedición de cheque] A --> B[Recibe cheque nominativo y lo convierte en numerario para crear el fondo. Firma resguardo de fondo.] B --> C[Registra contablemente la creación del fondo con cargo a cuentas por cobrar.] C --> D[Continúa en la siguiente página] A --- A1[Oficio de autorización. Resguardo del fondo.] B --- B1[Cheque, póliza de cheque, resguardo de fondo] C --- C1[Cheque, póliza de cheque, resguardo de fondo] </pre>			

Secretaría de Educación Pública		Clave del Procedimiento: PROC-DC-06	
Nombre del Procedimiento: Procedimiento para el registro contable de la operación del fondo revolvente.		Fecha:	10/04/15
Unidad Responsable: Dirección del Patronato del Estudiante Sudcaliforniano.	Área Responsable: Departamento de Contabilidad	Versión:	1.0
		Página:	3/3
DIRECCIÓN GENERAL	SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	
<pre> graph TD A[Viene de la página anterior] --> B[Efectúa pagos por los diferentes conceptos de gasto.] C[Comprobantes de gastos.] --> B B --> D[Solicita autorización para reponer el fondo.] D --> E[Autoriza e instruye expedición de cheque para reposición del fondo revolvente.] D --> F[Registra contablemente el cheque de la reposición del fondo, cargando los gastos respectivos autorizados y ejercidos.] E --> G[Cheque, póliza de cheque, resguardo de fondo] F --> H[Cheque, póliza de cheque, comprobantes autorizados] </pre>			

Matriz de Conversión



BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Gastos Devengados

Usr: supervisor

Rep:

Fecha y 16/ago./2022

01:51 p. m.

COG	Tipo Gasto	Características	Cuentas Contables			
			Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
111	Dietas	1	5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2.1.1.1.1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP
112	Haberes	1	5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2.1.1.1.1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP
112	Haberes	2	5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2.1.1.1.1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP
113	Sueldos base al personal permanente	1	5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2.1.1.1.1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP
113	Sueldos base al personal permanente	2	5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2.1.1.1.1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP
114	Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero	1	5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2.1.1.1.1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP
114	Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero	2	5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	2.1.1.1.1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP
121	Honorarios asimilables a salarios	1	5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP
121	Honorarios asimilables a salarios	2	5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP



BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Gastos Devengados

Usr: supervisor

Rep:

Fecha y

01:51 p. m.

COG	Características	Tipo Gasto	Cuentas Contables			
			Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
122	Sueldos base al personal eventual	1	5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio
122	Sueldos base al personal eventual	2	5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio
123	Retribuciones por servicios de carácter social	1	5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio
123	Retribuciones por servicios de carácter social	2	5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio
124	Retribución a los representantes de los trabajadores y de los patrones en la Junta de Conciliación y Arbitraje	1	5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio
124	Retribución a los representantes de los trabajadores y de los patrones en la Junta de Conciliación y Arbitraje	2	5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio
131	Primas por años de servicios efectivos prestados	1	5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP
131	Primas por años de servicios efectivos prestados	2	5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP
132	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	1	5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP



BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Gastos Devengados

Fecha y 16/ago./2022
01:51 p. m.

Usr: supervisor
Rep:

COG	Tipo Gasto	Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
132	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	2	5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales v Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP
133	Horas extraordinarias	1	5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales v Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP
133	Horas extraordinarias	2	5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales v Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP
134	Compensaciones	1	5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales v Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP
134	Compensaciones	2	5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales v Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP
135	Sobrehaberes	1	5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales v Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP
135	Sobrehaberes	2	5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales v Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP
136	Asignaciones de técnico, de mando, por comisión, de vuelo y de técnico especial	1	5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales v Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP
136	Asignaciones de técnico, de mando, por comisión, de vuelo y de técnico especial	2	5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales v Especiales	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP



BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Gastos Pagados

Usr: supervisor
Rep:
MatrizGastos

Fecha y 16/ago./2022
01:56 p. m.

COG	Tipo Gasto	Características	Medio de Pago	Cuentas Contables			
				Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
111	Dietas	1	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
111	Dietas	1	Banco Moned.Extr.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
112	Haberes	1	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
112	Haberes	1	Banco Moned.Extr.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
112	Haberes	2	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1.1	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
113	Sueldos base al personal permanente	1	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
113	Sueldos base al personal permanente	1	Banco Moned.Extr.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
113	Sueldos base al personal permanente	2	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1.1	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
114	Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero	1	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
114	Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero	1	Banco Moned.Extr.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
114	Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero	2	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1.1	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	1.1.1.2	Bancos/Tesorería



BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Gastos Pagados

Fecha y 16/ago./2022

Usr: supervisor

Rep:

01:56 p. m.

COG	Características	Tipo Gasto	Medio de Pago	Cuentas Contables			
				Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
121	Honorarios asimilables a salarios	1	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
121	Honorarios asimilables a salarios	1	Banco Moned Fxtr	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
121	Honorarios asimilables a salarios	2	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
122	Sueldos base al personal eventual	1	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
122	Sueldos base al personal eventual	1	Banco Moned Fxtr	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
122	Sueldos base al personal eventual	2	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
123	Retribuciones por servicios de carácter social	1	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
123	Retribuciones por servicios de carácter social	1	Banco Moned Fxtr	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
123	Retribuciones por servicios de carácter social	2	Banco Moned Nac.	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
124	Retribución a los representantes de los trabajadores y de los patrones en la Junta de Conciliación y Arbitraje	1	Banco Moned Nac.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería



BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Gastos Pagados

Usu: supervisor
Rep: MatrizGastos

Fecha y 16/ago./2022
01:56 p. m.

COG	Tipo Gasto	Características	Medio de Pago	Cuentas Contables			
				Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
124	1	Retribución a los representantes de los trabajadores y de los patronos en la Junta de Conciliación y Arbitraje	Banco Moned.Extr.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
124	2	Retribución a los representantes de los trabajadores y de los patronos en la Junta de Conciliación y Arbitraje	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1.2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
131	1	Primas por años de servicios efectivos prestados	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
131	1	Primas por años de servicios efectivos prestados	Banco Moned.Extr.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
131	2	Primas por años de servicios efectivos prestados	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
132	1	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
132	1	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin	Banco Moned.Extr.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
132	2	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
133	1	Horas extraordinarias	Banco Moned.Nac.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
133	1	Horas extraordinarias	Banco Moned.Extr.	2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería



BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Ingresos Devengados

Usu: supervisor
Rep: Matriz Ingresos

Fecha y 16/ago./2022
02:15 p. m.

CRI	Nombre del CRI	Características	Cuentas Contables			
			Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
03-01	Financiamiento Interno, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	Cobro en término	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	2.1.4.1	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A CORTO PLAZO
03-02	Financiamiento Interno, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	Cobro en término	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	2.2.3.1	TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO
03-03	Financiamiento Interno, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	Cobro en término	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO
11	Impuestos sobre los ingresos	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS
11	Impuestos sobre los ingresos	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS
11	Impuestos sobre los ingresos	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS
11	Impuestos sobre los ingresos	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS
12	Impuestos sobre el patrimonio	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO
12	Impuestos sobre el patrimonio	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO



BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Ingresos Devengados

Usu: supervisor
Rep: Matriz Ingresos Devengados

Fecha y 16/ago./2022
02:15 p. m.

CRI	Nombre del CRI	Características	Cuentas Contables			
			Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
12	Impuestos sobre el patrimonio	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO
12	Impuestos sobre el patrimonio	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO
13	Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES
13	Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES
13	Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES
13	Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES
14	Impuestos al comercio exterior	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR
14	Impuestos al comercio exterior	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR
14	Impuestos al comercio exterior	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR



BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Ingresos Devengados

Usu: supervisor

Rep:

Fecha y 16/ago./2022

02:15 p. m.

CRI	Nombre del CRI	Características	Cuentas Contables			
			Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
14	Impuestos al comercio exterior	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR
15	Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES
15	Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES
15	Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES
15	Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES
16	Impuestos Ecológicos	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS
16	Impuestos Ecológicos	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS
16	Impuestos Ecológicos	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS
16	Impuestos Ecológicos	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto	4.1.1.6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS



Usr: supervisor
Rep:

BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Ingresos Recaudados

Fecha y | 16/ago./2022
| 02:18 p. m.

CRI	Nombre del CRI	Características	Medio de Pago	Cuentas Contables			
				Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
11	Impuestos sobre los ingresos	Cobro en término	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
11	Impuestos sobre los ingresos	Cobro en término	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
11	Impuestos sobre los ingresos	Cobro extemporáneo	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
11	Impuestos sobre los ingresos	Cobro extemporáneo	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
11	Impuestos sobre los ingresos	Convenio de parcialidades o diferido	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
11	Impuestos sobre los ingresos	Convenio de parcialidades o diferido	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
11	Impuestos sobre los ingresos	Resolución judicial	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
11	Impuestos sobre los ingresos	Resolución judicial	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
11	Impuestos sobre los ingresos	Resolución judicial	En especie	1.1.9.3	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
12	Impuestos sobre el patrimonio	Resolución judicial	En especie	1.1.9.3	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
12	Impuestos sobre el patrimonio	Resolución judicial	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto



Usr: supervisor
Rep:

BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Ingresos Recaudados

Fecha y | 16/ago./2022
| 02:18 p. m.

CRI	Nombre del CRI	Características	Medio de Pago	Cuentas Contables			
				Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
12	Impuestos sobre el patrimonio	Convenio de parcialidades o diferido	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
12	Impuestos sobre el patrimonio	Convenio de parcialidades o diferido	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
12	Impuestos sobre el patrimonio	Resolución judicial	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
12	Impuestos sobre el patrimonio	Cobro extemporáneo	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
12	Impuestos sobre el patrimonio	Cobro en término	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
12	Impuestos sobre el patrimonio	Cobro en término	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
12	Impuestos sobre el patrimonio	Cobro extemporáneo	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
13	Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	Resolución judicial	En especie	1.1.9.3	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
13	Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	Resolución judicial	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
13	Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	Resolución judicial	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto
13	Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	Convenio de parcialidades o diferido	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto



BAJA CALIFORNIA SUR
Matriz Ingresos Recaudados

Usr: supervisor
Rep:

Fecha y | 16/ago./2022
02:18 p.
m.

CRI	Nombre del CRI	Características	Medio de Pago	Cuentas Contables			
				Cargo	Cuenta de Cargo	Abono	Cuenta de Abono
13	Impuestos sobre la producción, el	Convenio de parcialidades o	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a
13	Impuestos sobre la producción, el	Cobro extemporáneo	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a
13	Impuestos sobre la producción, el	Cobro en término	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a
13	Impuestos sobre la producción, el	Cobro en término	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a
13	Impuestos sobre la producción, el	Cobro extemporáneo	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a
14	Impuestos al comercio	Resolución judicial	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a
14	Impuestos al comercio	Resolución judicial	En especie	1.1.9.3	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos,	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a
14	Impuestos al comercio	Resolución judicial	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a
14	Impuestos al comercio	Convenio de parcialidades o	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a
14	Impuestos al comercio	Cobro en término	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a
14	Impuestos al comercio	Cobro extemporáneo	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a

