

ACUERDO POR EL QUE SE EMITE x +

No es seguro | transparencia.cajeme.gob.mx/CONAC/Manual%20Contabilidad%20Gubernamental%20Municipio%20Cajeme%20y%20Organismo%20Para...

Manual de Contabilidad Gubernamental del Municipio de Cajeme y Organismos Paramunicipales

Municipio de CAJEME

CAPÍTULO VI. GUÍAS CONTABILIZADORAS

Su propósito es orientar el registro de las operaciones contables a quienes tienen la responsabilidad de su ejecución, así como para todos aquellos que requieran conocer los criterios que se utilizan en cada operación. En dichas guías los registros se ordenan por proceso administrativo/financiero y se muestra en forma secuencial los asientos contables que se deben realizar en sus principales etapas. Es importante mencionar que el Manual se mantendrá permanentemente actualizado mediante la aprobación de nuevas Guías Contabilizadoras, motivadas por el surgimiento de otras operaciones administrativo/financieras o por cambios normativos posteriores que impacten en los registros contables.

6.1 GUÍAS DE REGISTRO

El siguiente capítulo contiene las siguientes guías contabilizadoras :

- I Asientos de Apertura
- VII.1.1 Registro Presupuestario de la Ley de Ingresos
- VII.1.2 Registro Presupuestario del Gasto
- II.1.1 Impuestos
- II.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social
- II.1.3 Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas
- II.1.4 Derechos
- II.1.5 Productos
- II.1.6 Aprovechamientos
- II.1.7 Venta de Bienes y Prestación de Servicios
- II.1.8 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
- II.2.1 Ventas de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles
- III.1.1 Servicios Personales
- III.1.2 Materiales y Suministros
- III.1.3 Servicios Generales
- III.1.4 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
- III.1.5 Participaciones y Aportaciones
- III.1.6 Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública
- III.2.1 Compra de Bienes

6 GUIAS CONTABI....pdf

Mostrar todo x



POLIZA de Transferen T 104 del 7 Dic 2018

Cuenta contable	Catálogo	Parcial	Debe	Haber
PAGO DE FACT-1939 ADQUISICIÓN DE 1241	1 ESCRITORIO TRADICIONAL DE 1.50*.60*.75 CON DOBLE CAJONERA EN MELAMINA Mobiliario y Equipo de Adminis		6,728.00	
00001	Muebles de Oficina y Estanterí			
51101	Mobiliario			
00007	1 Escritorio tradicional de 1. PAGO DE FACT-1939 ADQUISICIÓN			
2112	Proveedores por Pagar a Corto		6,728.00	
00001	PROVEEDORES			
00102	Gustavo Mendoza E			
2112	Proveedores por Pagar a Corto			6,728.00
00001	PROVEEDORES			
00102	Gustavo Mendoza E			
8250	Presupuesto de Egresos Devenga		6,728.00	
00005	BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
51101	Muebles de Oficina y Estanterí			
00002	Gasto de Capital			
227 1 1	PAGO DE FACT-1939 ADQUISICIÓN			
8240	Presupuesto de Egresos Comprom			6,728.00
00005	BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
51101	Muebles de oficina y Estanterí			
00002	Gasto de Capital			
227 1 1	PAGO DE FACT-1939 ADQUISICIÓN			
8260	Presupuesto de Egresos Ejercid		6,728.00	
00005	BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
51101	Muebles de Oficina y Estanterí			
00002	Gasto de Capital			
227 1 1	PAGO DE FACT-1939 ADQUISICIÓN			
8250	Presupuesto de Egresos Devenga			6,728.00
00005	BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
51101	Muebles de Oficina y Estanterí			
00002	Gasto de Capital			
227 1 1	PAGO DE FACT-1939 ADQUISICIÓN			
8270	Presupuesto de Egresos Pagado		6,728.00	
00005	BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
51101	Muebles de Oficina y Estanterí			
00002	Gasto de Capital			
227 1 1	PAGO DE FACT-1939 ADQUISICIÓN			
8260	Presupuesto de Egresos Ejercid			6,728.00
00005	BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
51101	Muebles de Oficina y Estanterí			
00002	Gasto de Capital			
227 1 1	PAGO DE FACT-1939 ADQUISICIÓN			
1112	Bancos/Tesorería			6,728.00
00001	Banamex, S.A (Cta 7003-1015519 T-104 GUSTAVO MENDOZA ESCOBAR			

Renglones = 10

Total P O L I Z A

33,640.00

33,640.00

Formulado por

Revisado por

Autorizado por

Poliza : T 104

Emission: 7 Dic 2018

Viernes 7 de Diciembre del 2018, 11:27:49 AM Centro de México

Transferencia a otras cuentas

Cliente	78898865
Razón Social	INST MUN DE INVESTIGACION Y PLANEACI

Su transferencia ha sido **Aplicado** con número de autorización **087979**.

Autorizadores	Usuario 03	MICAELA TANORI ESPINOZA
----------------------	-------------------	-------------------------

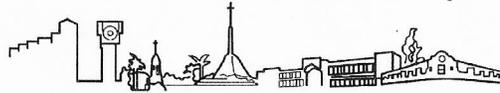
Cuentas	Cuenta retiro	INST MUN DE INVESTIGACION - 7003/1015519	
	Cuenta de depósito o beneficiario	BANORTE/IXE - MXN 072767008112103715	
		Nombre:	MENDOZA ESCOBAR GUSTAVO

Datos de la transferencia	Importe MXN	\$ 6,728.00
	Número de referencia	104
	Concepto del pago	PAGO DE FACT-1939
	Clave de rastreo	085900879794334182
	Tipo de cuenta	CLABE
	Tipo de beneficiario	Persona Física
	Fecha de aplicación	Mismo Día
	Fecha valor	07/12/2018

"Este documento es sólo de carácter informativo, no tiene validez oficial como comprobante legal o fiscal"



Instituto Municipal de Investigación y
Planeación Urbana de Cajeme



RECIBO OFICIAL INTERNO

0104/TB

BUENO POR

\$ 6,728.00

RECIBI DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACION Y PLANEACION URBANA DE CAJEME LA CANTIDAD DE:

\$ 6,728.00

(SEIS MIL SETECIENTOS VEINTIOCHO PESOS 00/100 M.N.)

POR CONCEPTO DE: PAGO DE FACT- 1939 ADQUISICION DE 1 ESCRITORIO TRADICIONAL DE 1.50*.60*
.75 CON DOBLE CAJONERA EN MELAMINA PARA USO DEL DIRECTOR GENERAL

BENEFICIARIO: GUSTAVO MENDOZA ESCOBAR

NOMBRE:

DOMICILIO:

FIRMA DE RECIBIDO

CD. OBREGÓN, SONORA, A 07 DE DICIEMBRE 2018.-

DIRECCION DE LA DEPENDENCIA

ARQ. RIGOBERTO ANGUIANO ALDAMA

DIRECTOR DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACION Y
PLANEACION URBANA DE CAJEME

DEPENDENCIA QUE REALIZA EL GASTO

DIRECCION

RESPONSABLE DEL GASTO

CLAVE PROGRAMA, SUB-PROGRAMA Y PARTIDA PRESUPUESTAL	PRESUPUESTO ANUAL	GASTO ACUMULADO	SOLICITADO	SALDO
5100-511-51101			\$ 6,728.00	

OBSERVACIONES: TRANSFERENCIA BANCARIAS

C.P. MICHAEL TANORI ESPINOZA

ELABORO Y REVISO



MAC SERVICE
MEEG751021NKO



RODOLFO ELIAS CALLES 2156, Cd.Obregon,
SON, 85137



gustavo7510@hotmail.com



Tel.

FACTURA

Razón social	INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACION Y PLANEACION URBANA DE CAJEME	Fecha de emisión	2018-12-06T14:29:41
RFC	IMI110606550	CFDI No.	1939
Dirección	MORELOS #320 OTE	Método de pago	PUE - Pago en una sola exhibición
Ciudad	ciudad obregon, Sonora	Forma de pago	03 - Transferencia electrónica de fondos
CP	85040	Moneda	MXN - Peso Mexicano (MXN \$1)
Correo electrónico	administracion@imipcajeme.org	Uso de CFDI	G03 - Gastos en general
Teléfono		Lugar de expedición	85137
		Régimen fiscal	612 - Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

Descripción	Cantidad	Descuento	Precio uni.	Importe
56101700 - ESCRITORIO TRADICIONAL DE 1.50*.60*.75 CON DOBLE CAJONERA EN MELAMINA Clave SAT: 56101700 Unidad: EA R: iva16t \$928.00,	1	\$ 0	\$ 5800	\$ 5800

Importe con letra: SEIS MIL SETECIENTOS VEINTIOCHO PESOS 00/100 MN

Subtotal	\$ 5800.00
Descuento	\$ 0
IVA 16%	\$928.00
Total	\$ 6728.00



Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:

||1.1|4D9F9DC5-8535-4EE3-8A78-5A37995D26E8|2018-12-06T14:29:41|FEL100622S88|fpC0gqJ6wubTGv9N6yMi1lgS/ISjVXBZkYn5xzWzawh0Lmpv2950BKND5VufRw/fU5QmbCNVRpD4eiCIRPbeiPzkmqeahpv/kPtYJqVV+pQx4NO6b/+Jn6p/rc2Voi7Y23ymAkWk9wXW/jswtqE7EJpLdupt1D52VESm+2QZl05gKqRDIU7eNX5UA/Wegf881lyzEnEYj32699rfZ0aaPSdevELRmgsp6JvYufPM8jrQ7ZTe9WqUjO+aFFAZsyK8BMZRkfCeXkXTMt+CxD+ichY2reNvNH6Nr40SnXDf27gCPCdPdkk2ylPqj4PfwUg2B05eujeBZOWVUCAQCSw==|00001000000412706402||

Sello digital del CFDI:

fpC0gqJ6wubTGv9N6yMi1lgS/ISjVXBZkYn5xzWzawh0Lmpv2950BKND5VufRw/fU5QmbCNVRpD4eiCIRPbeiPzkmqeahpv/kPtYJqVV+pQx4NO6b/+Jn6p/rc2Voi7Y23ymAkWk9wXW/jswtqE7EJpLdupt1D52VESm+2QZl05gKqRDIU7eNX5UA/Wegf881lyzEnEYj32699rfZ0aaPSdevELRmgsp6JvYufPM8jrQ7ZTe9WqUjO+aFFAZsyK8BMZRkfCeXkXTMt+CxD+ichY2reNvNH6Nr40SnXDf27gCPCdPdkk2ylPqj4PfwUg2B05eujeBZOWVUCAQCSw==

Sello del SAT:

Rzu5YYpTRpv6nYNHkktV2qzRmXL0rH+wBzfi6BaJypI7TVrctudbL/GChumoLrEBey+EYFj+D/4KXAueKJuGYMJ0EmjLp+iQhSElWrcKWt0apZN9oKSyETqqaE3K7aHLBzaK9KTcW5fhMAh6k4tgUBa12qHdlb8WpYm7TSDcxY2JTZO5p35xGp6NLUfnvTYCgMbiNef0EE82ZV005SWN76ZQDwpXyEnbrDDkyPyK+CEDce07/jkMx2Ni/4gAbSbium8RXrzNqZod8h/v9DGs7vIS0eM0E7aQ5rF/8Rkrpe92JTPNV0ENUcupp3IKUacM4xgkMN9EJiwfedpigdQ==

Folio fiscal (UUID)	Fecha de certificación	Certificado del emisor	Certificado del SAT
4D9F9DC5-8535-4EE3-8A78-5A37995D26E8	2018-12-06T14:29:41	00001000000408828624	00001000000412706402

PAGADO

Facturamax

Este Comprobante Fiscal Digital por Internet fue emitido en Facturamax: www.facturamax.com

Este documento es una representación impresa de un CFDI

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<cfdi:Comprobante
Certificado="MIIGETCCA/mgAwIBAgIUMDAwMDEwMDAwMDA0MDg4Mjg2MjQwDQYJKoZIhvcNAQELBQAwwGyMTgwNgYDVQQDDC9BLkMuIGRlbC
Sello="fpC0gqJ6wubTGv9N6yMi1lgS/ISjVXBZkYn5xzWzawh0Lmpv295OBKND5VufRw/fU5QmbCNVRpD4eiCIRPbeiPzkmqeahpv/kPtYJqVV+pQx4NO6b/+Jn
LugarExpedicion="85137" MetodoPago="PUE" TipoDeComprobante="I" Total="6728.00" Descuento="0.00" Moneda="MXN" SubTotal="5800.00"
CondicionesDePago="CONDICIONES" NoCertificado="00001000000408828624" FormaPago="03" Fecha="2018-12-06T13:29:40" Folio="1939" Version="3.3"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/cfd/3
http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/3/cfdv33.xsd" xmlns:cfdi="http://www.sat.gob.mx/cfd/3">
  <cfdi:Emisor RegimenFiscal="612" Nombre="GUSTAVO MENDOZA ESCOBAR" Rfc="MEEG751021NK0"/>
  <cfdi:Receptor Nombre="INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACION Y PLANEACION URBANA DE CAJEME" Rfc="IMH10606550"
    UsoCFDI="G03"/>
  - <cfdi:Conceptos>
    - <cfdi:Concepto Descuento="0.000000" Importe="5800.000000" ValorUnitario="5800.000000" Descripcion="56101700 - ESCRITORIO TRADICIONAL DE
      1.50*.60*.75 CON DOBLE CAJONERA EN MELAMINA" ClaveUnidad="EA" Cantidad="1" ClaveProdServ="56101700">
      - <cfdi:Impuestos>
        - <cfdi:Traslados>
          <cfdi:Traslado Importe="928.000000" TasaOCuota="0.160000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002" Base="5800"/>
          </cfdi:Traslados>
        </cfdi:Impuestos>
      </cfdi:Concepto>
    </cfdi:Conceptos>
  - <cfdi:Impuestos TotalImpuestosTrasladados="928.00">
    - <cfdi:Traslados>
      <cfdi:Traslado Importe="928" TasaOCuota="0.160000" TipoFactor="Tasa" Impuesto="002"/>
    </cfdi:Traslados>
  </cfdi:Impuestos>
  - <cfdi:Complemento>
    <tfd:TimbreFiscalDigital Version="1.1" xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital
      http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigitalv11.xsd"
      SelloSAT="Rzu5YypTRpv6nYNHKjktV2qzRmXL0rH+wBzfl6BaJypI17TVretudbL/GChumoLrEBey+EYFj+D/4KXAueKJUGYMJ0EmjLp+iQhSEI
      xmlns:tfd="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital" NoCertificadoSAT="00001000000412706402"
      SelloCFD="fpC0gqJ6wubTGv9N6yMi1lgS/ISjVXBZkYn5xzWzawh0Lmpv295OBKND5VufRw/fU5QmbCNVRpD4eiCIRPbeiPzkmqeahpv/kPtYJqV
      RfcProvCertif="FEL100622S88" FechaTimbrado="2018-12-06T14:29:41" UUID="4D9F9DC5-8535-4EE3-8A78-5A37995D26E8"/>
    </cfdi:Complemento>
</cfdi:Comprobante>

```

Verificar CFDI

* Datos obligatorios

RFC del emisor	Nombre o razón social del emisor	RFC del receptor	Nombre o razón social del receptor
MEEG751021NK0	GUSTAVO MENDOZA ESCOBAR	IMI110606550	INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACION Y PLANEACION URBANA DE CAJEME
Folio fiscal	Fecha de expedición	Fecha certificación SAT	PAC que certificó
4D9F9DC5-8535-4EE3-8A78-5A37995D26E8	2018-12-06T13:29:40	2018-12-06T14:29:41	FEL100622S88
Total del CFDI	Efecto del comprobante	Estado CFDI	Estatus de cancelación
\$6,728.00	Ingreso	Vigente	Cancelable sin aceptación

Imprimir