



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

Periódico Oficial

Gaceta del Gobierno

Gobierno del Estado Libre y Soberano de México

REGISTRO DGC NÚM. 001 1021 CARACTERÍSTICAS 113282801

Director General: Lic. Aarón Navas Álvarez

edomex.gob.mx

legislacion.edomex.gob.mx

Mariano Matamoros Sur núm. 308 C.P. 50130

A: 202/3/001/02

Fecha: Toluca de Lerdo, Méx., viernes 31 de mayo de 2019

"2019. Año del Centésimo Aniversario Luctuoso de Emiliano Zapata Salazar. El Caudillo del Sur".

Sumario

SECRETARÍA DE FINANZAS

MANUAL ÚNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES PÚBLICAS DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE MÉXICO (DÉCIMO OCTAVA EDICIÓN) 2019.

PLAN ANUAL DE TRABAJO DEL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE PARA EL EJERCICIO 2019.

TÉRMINOS Y CONDICIONES PARA LA DISTRIBUCIÓN DEL FONDO PREVISTO EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019, EN BENEFICIO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PARA LA CAPACITACIÓN Y PROFESIONALIZACIÓN, ASÍ COMO PARA LA MODERNIZACIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO

CIRCULAR No. 25/2019. ACUERDO DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL ESTADO DE MÉXICO, DE DOS MIL DIECINUEVE, POR EL QUE SE SUSPENDE LA ATENCIÓN AL PÚBLICO EL DÍA CUATRO DE JUNIO DE DOS MIL DIECINUEVE, DE 9:30 A 13:30 HORAS PARA LOS ORGANOS JURISDICCIONALES Y ÁREAS ADMINISTRATIVAS QUE SE UBICAN EN EL EDIFICIO DE IXTAPAN DE LA SAL, MÉXICO.

ACUERDO DEL PLENO DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL ESTADO DE MÉXICO, DE VEINTIDÓS DE MAYO DE DOS MIL DIECINUEVE, POR EL QUE SE CREA EL JUZGADO CIVIL EN LÍNEA DEL ESTADO DE MÉXICO.

ACUERDO DEL PLENO DEL CONSEJO DE LA JUDICATURA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO, DE FECHA VEINTIDÓS DE MAYO DE DOS MIL DIECINUEVE, POR EL QUE SE CREA EL CENTRO REGIONAL DE MEDIACIÓN, CONCILIACIÓN Y DE JUSTICIA RESTAURATIVA DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MÉXICO, CON SEDE EN HUIXQUILUCAN.

AVISOS JUDICIALES: 2367, 2509, 2501, 2178, 2137, 2185, 809-A1, 468-B1, 409-B1, 410-B1, 411-B1, 412-B1, 413-B1, 2204, 2174, 2175, 407-B1, 2177, 2202, 2203, 2428, 2391, 2386, 438-B1, 437-B1, 436-B1, 465-B1, 2548, 2560, 2561, 2563, 2564, 2565, 2566, 2562, 2549, 2572, 2573, 2574, 2577, 2571, 2570, 470-B1, 982-A1, 2558, 974-A1 y 975-A1.

AVISOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES: 2498, 2575, 2576, 2557, 2388, 2387, 2356, 2385, 903-A1, 904-A1, 905-A1, 908-A1, 2389, 2384, 2382, 968-A1, 970-A1, 971-A1, 972-A1, 973-A1, 469-B1, 983-A1, 981-A1, 2559, 980-A1, 979-A1, 978-A1, 938-A1, 2567, 2499, 453-B1, 931-A1, 933-A1, 969-A1, 967-A1, 984-A1, 985-A1, 2556, 977-A1 y 976-A1.

Tomo CCVII
Número
97

SECCIÓN PRIMERA

Número de ejemplares impresos: 300

V. NORMAS DE CARÁCTER GENERAL

NORMAS DE CARÁCTER GENERAL

1 OBJETIVO

Establecer el marco jurídico en cumplimiento a lo disposiciones legales aplicables en la materia con el objeto de regular la Contabilidad Gubernamental de acuerdo a los principios, normas contables generales y específicas e instrumentos que se

Página 8

GACETA
DEL GOBIERNO

31 de mayo de 2019

establezcan en la normatividad aplicable y ser integrados en la cuenta pública que se constituye por la información económica, patrimonial, presupuestal, programática, cualitativa y cuantitativa que muestre los resultados de la ejecución de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos con base en los estados contables, se formulará la Cuenta Pública Estatal.

2 MARCO LEGAL Y TÉCNICO

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Artículo 115, frac. II y IV, inciso C, último párrafo.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, Artículo 77, frac. XVIII y XIX.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México, Artículo 24, fracs. III, VII, XI, XII, XIV, XXV y XXVI.
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, Artículos 3, 5, 8 fracs. I, III, VIII, IX, X, XIV, XXV.
- Ley Orgánica Municipal, Artículos 48, fracs. XVI, 53, fracs. II, III, VII y VIII, 91, frac. XI, 95 fracs. I, II, IV, V, VI, IX, XI, XII, XVI y XX, 98, 99, 100, 101, 103 y 112 fracs. II, VI, XIII y XIV.
- Código Financiero del Estado de México y Municipios, Artículo 1 y Título Décimo Primero.
- Ley para la Coordinación y Control de Organismos Auxiliares del Estado de México, Artículo 14, fracs. VI, XI, XII, XIV y XV.
- Reglamento de la Ley para la Coordinación y Control de Organismos Auxiliares del Estado de México, Artículo 8, frac. V.
- Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas, Artículo 7, frac. XIV, Artículo 21 fracs. I, II, III, IV, V y VI.
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios.
- Lineamientos Generales para la Integración de los Informes Mensuales de los Poderes Públicos, Organismos Auxiliares y Organismos Autónomos, Municipios y Organismos Municipales del Estado de México.
- Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México.
- Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios.
- Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios.

3 NORMA GENERAL

- A. La Secretaría de finanzas a través de la Contaduría General Gubernamental de común acuerdo con el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo y los Municipios del Estado de México, determinarán los sistemas y

CUENTAS DE ACTIVO

Las cuentas del activo se clasifican en Circulante y No Circulante:

El Activo Circulante se conforma por las cuentas de: Efectivo y Equivalentes; Derechos a recibir efectivo o equivalentes; Derechos a recibir bienes o servicios; Inventarios; Almacenes; Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes; y Otros Activos Circulantes, las cuentas se integran como se ejemplifica a continuación:

1	1	1	1	EFFECTIVO	Activo
					Activo Circulante
					Efectivo y Equivalentes
					Efectivo (Cuenta específica)

El Activo No Circulante se conforma con las cuentas de: Inversiones Financieras a largo plazo; Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo, Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso; Bienes Muebles; Activos Intangibles; Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes; Activos Diferidos; Estimación por pérdida o deterioro de Activos no Circulantes; y Otros Activos no Circulantes, las cuentas se integran como se ejemplifica a continuación:

1	2	4	4	BIENES MUEBLES	Activo
					Activo No Circulante
					Bienes Muebles
					Equipo de Transporte (Cuenta específica)

La identificación y uso tanto de las cuentas del Activo Circulante como las de Activo No Circulante, muestran los movimientos que se realizan por las Entidades Públicas, utilizándose un 2°, 3°, 4° y 5° nivel, según el grado de análisis que requiere la información presentada.

Las cuentas de Construcciones en Proceso se utilizan a un 5° nivel, en forma específica para controlar el avance financiero de la obra y se integra como se ejemplifica a continuación:

1235					Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público
1235	1				Dir. Gral. de Obras Públicas (o Dependencia Ejecutora)
1235	1	1			Número de Obra
1235	1	1	1		Número de Contratista
1235	1	1	1	1	Estimación de la obra ejecutada
1235	1	1	1	2	IVA Pagado

CUENTAS DE PASIVO

El Pasivo se divide en: Pasivo Circulante y Pasivo No Circulante.

Dentro del Pasivo Circulante se presentan:

La cuenta de "Cuentas por Pagar a Corto Plazo", la cual será desagregada por distintas cuentas de mayor que serán utilizadas a 4° y 5° nivel y en forma específica para controlar los pasivos no documentados, principalmente por los generados por el presupuesto de egresos devengado, así como por el registro de proveedores y contratistas.

La cuenta de "Documentos por Pagar a Corto Plazo", la cual será desagregada por distintas cuentas de mayor que serán utilizadas a 3°, 4° y 5° nivel y en forma específica para controlar la Deuda Pública a corto plazo.

En Otros Pasivos a Corto Plazo se presenta la cuenta 2191 "Ingresos por clasificar", la cual será utilizada a 4° nivel y en forma específica representa las obligaciones constituidas por depósitos y fondos pendientes de aplicar, cuenta compensada con activo, a cargo del Gobierno del Estado de México.

El Pasivo No Circulante se integra entre otras por la cuenta "Documentos por Pagar a Largo Plazo" la cual será utilizada al 4° nivel en forma específica para controlar la Deuda Pública a largo plazo.

CUENTAS DE PATRIMONIO

Las cuentas que lo integran presentan el Patrimonio con que cuenta la entidad y el resultado del ejercicio.

CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS

Estas cuentas son afectadas por los Ingresos de Gestión: Participaciones. Aportaciones. Transferencias. Asionaciones.

Cuentas de Orden no Presupuestarias como son las de Control de Almacén, Control de Deuda Avalada, Control de Activos de Arrendamiento Financiero, entre otras.

Con estas cuentas se pretende dar claridad a las cifras contables y presupuestales presentadas en los Estados Financieros.

Al final del ejercicio las cuentas de orden presupuestales, invariablemente deberán quedar con saldo en cero.

Una vez descrita la estructuración de cuentas, se presenta la lista de cuentas autorizada.

Cuenta	Descripción	Naturaleza	Niveles
1000	ACTIVO		
1100	ACTIVO CIRCULANTE		
1110	Efectivo y Equivalentes		
1111	Efectivo	D	4
1112	Bancos/Tesorería	D	3
1113	Bancos/Dependencias y Otros	D	3
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	D	3
1115	Fondos con Afectación Específica	A	3
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	D	3
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	D	3
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	D	2
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	D	4
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	D	4
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	D	3
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	D	4
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	D	4
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	D	4
1130	Derechos a recibir bienes o servicios		
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	D	4
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	D	4
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	D	4
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	D	4
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	D	5
1140	Inventarios		

1141	Inventario de Mercancías para Venta	D	2
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	D	5
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	D	5
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	D	5
1145	Bienes en Tránsito	D	2
1150	Almacenes		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	D	5
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o	A	2

8277	Provisiones	D	4
9000	CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO		
9100	Superávit Financiero		
9200	Déficit Financiero		
9300	Adeudo de Ejercicios Fiscales Anteriores		

VIII. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

GENERO	ACTIVO
GRUPO	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
CUENTA	1111
TITULO	EFFECTIVO
NATURALEZA	DEUDORA

MOVIMIENTOS			
No.	CARGO	No.	ABONO
	DURANTE EL EJERCICIO		DURANTE EL EJERCICIO
1	Por los pagos efectuados a la Caja General.	1	De todas las salidas de efectivo, por pagos realizados a terceros o salidas por depósitos a los bancos.
2	Por los pagos e ingresos recibidos en la Caja del Organismo Auxiliar.	2	Por el faltante de efectivo según arqueo de caja.
3	Por los pagos a las cajas de las tesorías municipales y organismos operadores de agua.		
4	Por el sobrante en efectivo según arqueo de caja.		
5	Por la entrega inicial del fondo fijo de caja y los incrementos posteriores.	3	Por las disminuciones o cancelaciones que lleguen a efectuarse al fondo fijo de caja, en el caso del Poder Ejecutivo.
			AL FINAL DEL EJERCICIO
		4	Por el traspaso del fondo fijo al cierre del ejercicio a la cuenta de bancos
		5	Por la cancelación de fondo fijo a funcionarios por entrega a recepción

SU SALDO REPRESENTA

La existencia de efectivo en caja (billetes, monedas, cheques recibidos, giros bancarios), así como el de las dotaciones entregadas a las Dependencias del Gobierno del Estado, o del municipio en su caso; asimismo los importes de los fondos fijos de caja autorizados y entregados.

OBSERVACIONES

GENERO	ACTIVO
GRUPO	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
CUENTA	1112
TITULO	BANCOS / TESORERIA
NATURALEZA	DEUDORA

GUIA CONTABILIZADORA							
NOMINA							
OPERACIONES		DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
No.	CONCEPTO			CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Registro del gasto de servicios personales (nóminas y otros servicios personales y retenciones efectuadas) Nota 1: la cuenta 4100 se afecta por los descuentos derivados de sanciones económicas, impuestas por autoridades competentes	Resumen de Nómina, Nóminas Contra recibos	Quincenal	5100		8241 8251 8271	8221 8241 8251
					2117 2119 1112 4100 ¹	8120 8140	8140 8150
2	Registro del pago de la nómina general (Sector Central)	Archivo en medio magnético	Quincenal	2119	1112		
3	Liquidación de retenciones a favor de terceros: ISSEMyM SEGUROS DE VIDA IMPUESTOS FONACOT CREDITOS BANCARIOS, ETC.	Contra recibos con documentación soporte de los beneficiarios, declaraciones de impuestos y spei o cheque	Quincenal	2117	1112		
4	Registro del pasivo del GEM a favor del ISSEMyM, por su aportación patronal	Resumen de Nóminas y Recibos de Caja	Quincenal	5100	2117	8241 8251 8271	8221 8241 8251
5	Liquidación a favor del ISSEMyM de las aportaciones patronales	Contra recibo Cheque o spei y factura	Quincenal	2117	1112		
6	Registro de cheques y abonos cancelados de la nómina general	Nómina de cheques y abonos cancelados	Quincenal	2117 2119 1112 4100	5100	8221 8241 8251 8140 8150	8241 8251 8271 8120 8140

				ó 2119	8140	8150
--	--	--	--	-----------	------	------

X. ESTADOS FINANCIEROS

A) CONTABLES

Nombre del Ente Público Estado de Situación Financiera AL XXXX					
ACTIVO	20 XN	20 XN-1	PASIVO	20 XN	20 XN-1
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes			Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
<i>Total de Activos Circulantes</i>			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Activo No Circulante			<i>Total de Pasivos Circulantes</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles			Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>		
Otros Activos no Circulantes			Total del Pasivo		
<i>Total de Activos No Circulantes</i>			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
			Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		

B) PRESUPUESTARIOS

Nombre del Ente Público Estado Analítico de Ingresos Del XXXX al XXXX						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3= 1+ 2)	-4	-5	(6= 5 - 1)
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total						
						Ingresos excedentes

Nombre del Ente Público Estado Analítico de Ingresos Del XXXX al XXXX						
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3= 1+ 2)	-4	-5	(6= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total						
						Ingresos excedentes

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

C) PROGRAMÁTICOS

Nombre del Ente Público Gasto por Categoría Programática Del XXXX al XXXX						
Concepto	Egresos			Devengado	Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado			
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Programas						
Subsidios Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios						
Sujetos a Reglas de Operación						
Otros Subsidios						
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos						
Provisión de Bienes Públicos						
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas						
Promoción y fomento						
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)						
Específicos						
Proyectos de Inversión						
Administrativos y de Apoyo						
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional						
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión						
Operaciones ajenas						
Compromisos						
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional						
Desastres Naturales						
Obligaciones						
Pensiones y jubilaciones						
Aportaciones a la seguridad social						
Aportaciones a fondos de estabilización						
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones						
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)						
Gasto Federalizado						
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca						
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores						
Total del Gasto						

Nota: En el caso de las Entidades Municipales, estas deberán reportar los programas presupuestarios que ejecutaron en el ejercicio fiscal correspondiente, en términos de la Estructura Programática Municipal.

D) FORMATO DE INDICADORES DE POSTURA FISCAL

Nombre del Ente Público Indicadores de Postura Fiscal Del XXXX al XXXX			
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado 3
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa 1			
2. Ingresos del Sector Paraestatal 1			
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)			



Organismo de Agua NICOLAS ROMERO , 2098

POLIZA No. 22

POLIZA DE INGRESOS

FECHA : 22/11/2021

NO. Cta.	Subta.	Subta.	Sea	Sea	SEF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	
		cta.	cta.	cta.					
13	8140	00004143	00000000000000000001	0001	0007	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Comisiones de toma por el suministro de Agua en Bloque programado por Autoridades Municipales	0.00	99,999.99
20	8130	00004143	00000000000000000001	0001	0007	I-22	LEY DE INGRESOS POR ELECTIVA, Comisiones de toma por el suministro de Agua en Bloque programado por Autoridades Municipales	99,999.99	0.00
21	4143	00000001	00000000000000000001	0000	0006	I-22	Demaje, Derechos de Descarga de Aguas Residuales y su Tratamiento o manejo Sanitario	0.00	8,464.77
23	8150	00004143	00000000000000000001	0001	0008	I-22	LEY DE INGRESOS RECAUDADA, Demaje, Derechos de Descarga de Aguas Residuales y su Tratamiento o manejo Sanitario	0.00	13,927.98
23	8140	00004143	00000000000000000001	0001	0008	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Demaje, Derechos de Descarga de Aguas Residuales y su Tratamiento o manejo Sanitario	13,927.98	0.00
24	8140	00004143	00000000000000000001	0001	0008	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Demaje, Derechos de Descarga de Aguas Residuales y su Tratamiento o manejo Sanitario	0.00	13,927.98
25	8130	00004143	00000000000000000001	0001	0008	I-22	LEY DE INGRESOS POR ELECTIVA, Demaje, Derechos de Descarga de Aguas Residuales y su Tratamiento o manejo Sanitario	13,927.98	0.00
26	4143	00000001	00000000000000000001	0000	0010	I-22	Instalacion de Mediciones	0.00	4,233.44
27	8150	00004143	00000000000000000001	0001	0010	I-22	LEY DE INGRESOS RECAUDADA, Instalacion de Mediciones	0.00	7,210.44
28	8140	00004143	00000000000000000001	0001	0010	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Instalacion de Mediciones	7,210.44	0.00
29	8140	00004143	00000000000000000001	0001	0010	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Instalacion de Mediciones	0.00	7,210.44
30	8130	00004143	00000000000000000001	0001	0010	I-22	LEY DE INGRESOS POR ELECTIVA, Instalacion de Mediciones	7,210.44	0.00
31	4143	00000001	00000000000000000001	0000	0014	I-22	Perceps	0.00	181,558.18
32	8150	00004143	00000000000000000001	0001	0014	I-22	LEY DE INGRESOS RECAUDADA, Perceps	0.00	181,558.18
33	8140	00004143	00000000000000000001	0001	0014	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Perceps	181,558.18	0.00
34	8140	00004143	00000000000000000001	0001	0014	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Perceps	0.00	181,558.18
35	8130	00004143	00000000000000000001	0001	0014	I-22	LEY DE INGRESOS POR ELECTIVA, Perceps	181,558.18	0.00



Organismo de Agua NICOLAS ROMERO , 2098

POLIZA No. 22

POLIZA DE INGRESOS

FECHA : 22/11/2021

NO. Cta.	Subta.	Subta.	Sea	Sea	SEF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	
		cta.	cta.	cta.					
34	4143	00000001	00000000000000000001	0000	0014	I-22	Certificaciones	0.00	718.54
37	8150	00004143	00000000000000000001	0001	0014	I-22	LEY DE INGRESOS RECAUDADA, Certificaciones	0.00	833.53
38	8140	00004143	00000000000000000001	0001	0014	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Certificaciones	833.53	0.00
39	8140	00004143	00000000000000000001	0001	0014	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Certificaciones	0.00	833.53
40	8130	00004143	00000000000000000001	0001	0014	I-22	LEY DE INGRESOS POR ELECTIVA, Certificaciones	833.53	0.00
41	4143	00000001	00000000000000000001	0000	0017	I-22	Otros	0.00	37,745.03
42	8150	00004143	00000000000000000001	0001	0017	I-22	LEY DE INGRESOS RECAUDADA, Otros	0.00	37,745.03
43	8140	00004143	00000000000000000001	0001	0017	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Otros	37,745.03	0.00
44	8140	00004143	00000000000000000001	0001	0017	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Otros	0.00	37,745.03
45	8130	00004143	00000000000000000001	0001	0017	I-22	LEY DE INGRESOS POR ELECTIVA, Otros	37,745.03	0.00
46	4144	00000001	00000000000000000001	0000	0022	I-22	Recargos	0.00	110,608.43
47	8150	00004144	00000000000000000001	0001	0022	I-22	LEY DE INGRESOS RECAUDADA, Recargos	0.00	110,608.43
48	8140	00004144	00000000000000000001	0001	0022	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Recargos	110,608.43	0.00
49	8140	00004144	00000000000000000001	0001	0022	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Recargos	0.00	110,608.43
50	8130	00004144	00000000000000000001	0001	0022	I-22	LEY DE INGRESOS POR ELECTIVA, Recargos	110,608.43	0.00
51	4144	00000001	00000000000000000001	0000	0023	I-22	Gastos de Ejecucion	0.00	15,460.69
52	8150	00004144	00000000000000000001	0001	0023	I-22	LEY DE INGRESOS RECAUDADA, Gastos de Ejecucion	0.00	15,460.69
53	8140	00004144	00000000000000000001	0001	0023	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Gastos de Ejecucion	15,460.69	0.00
54	8140	00004144	00000000000000000001	0001	0023	I-22	LEY DE INGRESOS DEVENIDA, Gastos de Ejecucion	0.00	15,460.69
55	8130	00004144	00000000000000000001	0001	0023	I-22	LEY DE INGRESOS POR ELECTIVA, Gastos de Ejecucion	15,460.69	0.00
56	2117	00000001	00000000000000000004	0001	0001	I-22	RENTACIONES A FAVOR DE TERCEROS POR PAGAR, IVA POR PAGAR	0.00	38,457.84
57	3200	09883216	01080202101 110101	4381	0000	I-22	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Ayudas, Subsidios por carga fiscal	137,507.23	0.00
58	8172	09883216	01080202101 110101	4391	0000	I-22	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Ayudas, Subsidios por carga fiscal	137,507.23	0.00





Organismo de Agua NICOLAS ROMERO , 2098

POLIZA No. 22 POLIZA DE INGRESOS HOJA 4 DE 5 FECHA : 22/11/2021



NO.	Cta.	Subta.	Subta.	Dir	Dir	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	
NO.	Cta.	Subta.	Subta.	cta.	cta.	REF.				
59	8252	098803216	010802020101	110101	4391	0000	1-02	Presupuesto de Egresos Derivado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Subsidios por carga fiscal	0.00	137,587.23
60	8252	098803216	010802020101	110101	4391	0000	1-02	Presupuesto de Egresos Derivado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Subsidios por carga fiscal	137,587.23	0.00
61	8242	098803216	010802020101	110101	4391	0000	1-02	Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Subsidios por carga fiscal	0.00	137,587.23
62	8242	098803216	010802020101	110101	4391	0000	1-02	Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Subsidios por carga fiscal	137,587.23	0.00
63	8232	098803216	010802020101	110101	4391	0000	1-02	Presupuesto de Egresos por Ejecutar de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Subsidios por carga fiscal	0.00	137,587.23
64	1112	000000039	00000000000000000000	0000	0001	1-02	BANCO AEREA CTA. 0135544924	2,362.21	0.00	
65	1112	000000039	00000000000000000000	0000	0001	1-02	BANCOMER CTA. 0117899312	99,960.00	0.00	
66	1112	000000039	00000000000000000000	0000	0001	1-02	BANCOMER CTA. 0117899312	3,161.00	0.00	
67	1112	000000039	00000000000000000000	0000	0001	1-02	BANCOMER CTA. 0117899312	464.00	0.00	
68	1112	000000039	00000000000000000000	0000	0001	1-02	BANCOMER CTA. 0117899312	100,000.00	0.00	
69	1112	000000039	00000000000000000000	0000	0001	1-02	BANCOMER CTA. 0117899312	39,503.00	0.00	
70	1112	000000039	00000000000000000000	0000	0001	1-02	BANCOMER CTA. 0117899312	8,948.00	0.00	
71	1112	000000039	00000000000000000000	0000	0001	1-02	BANCOMER CTA. 0117899312	10,825.00	0.00	
72	1112	000000039	00000000000000000000	0000	0001	1-02	BANCOMER CTA. 0117899312	162,456.00	0.00	
73	1112	000000039	00000000000000000000	0000	0001	1-02	BANCOMER CTA. 0117899312	15,100.00	0.00	
74	1112	000000039	00000000000000000000	0000	0001	1-02	BANCOMER CTA. 0117899312	21,839.00	0.00	
SUMAS IGUALES								2,197,469.01	2,197,469.01	



Organismo de Agua NICOLAS ROMERO , 2098

POLIZA No. 22 POLIZA DE INGRESOS HOJA 5 DE 5 FECHA : 22/11/2021

DESCRIPCION : INGRESO POR RECARGOS PROPIOS, 22 DE NOVIEMBRE DE 2021, 532 CDT.



 C. FERRIL LIEREN BACIGALLA ORTIZ C. EDUARDO BUSTOS GARCIA
 JEFE DE AREA JEFE DE AREA
 SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

