


EJEMPLO DE LISTA DE RAYA + REGLA CONTABLE

La lista de raya se obtiene del sistema de ContpaqNóminas,  en ella se especifican las percepciones y deducciones fiscales que recibieron los empleados en un periodo determinado.

Ejemplo : Lista de Raya - Periodo 3

CONTPAQI

Nóminas®

Reg Pat IMSS: D3818444100

RFC: DCM -020722-38A

DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA SA. DE CV

Lista de Raya del 10/Ene/2026 al 16/Ene/2026

Periodo Semanal No. 3

av. hector caballero escamilla 602 col alamos . apodaca

Hoja: 1

Fecha: 16/Feb/2026

Hora: 19:29:28:465

Total General

.....

1 Sueldo	119,737.16	14 Seguro de vivienda Infonavit	15.00
3 Séptimo día	20,473.00	15 Préstamo infonavit (FD)	380.33
10 Prima dominical	4,923.42	16 Préstamo infonavit (CF)	3,518.28
15 Bono puntualidad	300.00	32 Subs al Empleo acreditado	-7,135.68
19 Vacaciones a tiempo	7,690.80	41 I.S.R. antes de Subs al Empleo	10,870.08
20 Prima de vacaciones a tiempo	2,158.98	45 I.S.R. (mes)	2,049.25
21 Vacaciones reportadas \$	945.12	52 I.M.S.S.	635.78
24 Aguinaldo	191.58	99 Ajuste al neto	-0.98
38 BONO DE ASISTENCIA	400.00	180 Infonavit CF correspondiente	3,075.42
		181 Infonavit FD correspondiente	380.33

Total Percepciones	156,820.06	Total Deducciones	6,597.66
Neto general	150,222.40		
Total de empleados general	67		

	Obligación	Importe

	89 2% Fondo retiro SAR (8)	3,079.42
	90 2% Impuesto estatal	3,136.36
	93 Riesgo de trabajo (9)	769.90
	96 I.M.S.S. empresa	28,802.58
	97 Infonavit empresa	7,698.65
	98 Guardería I.M.S.S. (7)	1,539.69
	
	Total Obligaciones	45,026.60

Del **Neto general** se establece la forma de pago, actualmente hacemos transferencia para aquellos colaboradores que tienen tarjeta de nómina y para aquellos que por cualquier situación no tienen aún su tarjeta se procede a emitir un cheque para pagar en efectivo.

Esta información la trabaja el departamento de contabilidad, es un libro de Excel para llevar el control de la dispersión, cobro de finiquitos y pago de sueldos en efectivo.

Nómina Fiscal en Excel para formas de pago:

Se adjunta libro Excel llamado NOMINA 03 CHEQUE para mejor visualización y análisis de la información.

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	
CONTI - Q I NOMINAS															
		DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA SA. DE CV													
		Prenómina de Percepciones, Deducciones y Obligaciones													
		3 - Semanal del sábado, 10 de enero de 2026 al viernes, 16 de enero de 2026.													
Código	Empleado	Sueldo	Séptimo día	Día festivo	Préstamo infonavit (FD)	Préstamo infonavit (GF)	I.S.R. (mes)	I.M.S.S.	Neto	Vacacione s a tiempo	Prima de vacacione s a tiempo	Aguinaldo	Bono fiscal	Detalle	
919	YANEZ ALEMAN MARTHA ALICIA	1,890.24	315.04						2,284.20						
923	GONZALEZ MENDOZA ANGEL SANTIAGO	1,890.24	315.04						2,284.20						
924	CASTILLO RUIZ ELIZABETH	1,890.24	315.04						2,284.20						
925	ROSALES CASTILLO JOSE MAURICIO	945.12	157.52						1,181.40						
		119,737.16	20,008.71	0.00	380.33	2,504.62	1,381.42	537.78	142,972.80	2,205.28	551.32	0.00	350.00	0.00	
										DISPERSION	117,992.20				
										CHEQUES	24,980.60				
										BAJA	0.00				
										TOTAL	142,972.80				
										DIFERENCIA	0.00				
VACACIONES PAGADAS															
574	CASTRO ALVARADO LUIS		464.29			483.60	390.12	98.00	3,905.20	3,250.03	812.51		350.00	VAC PAGADAS	
FINQUITOS PAGADOS															
773	SOLIS MARTINEZ IGNACIO					530.06	277.71		3,344.40	3,180.61	795.15	191.58		FINQUITO PAGADO	
NETO PERCEPCIONES									150,222.40						

Movimiento bancario: 1 – la salida de \$117,992.20 POR DISPERSIÓN

Movimiento bancario: 2 - la salida de \$24,980.60 POR CHEQUE

Movimiento bancario: 3 - la salida de \$3,905.20 POR DISPERSIÓN DE VACACIONES

Movimiento bancario: 4 - la salida de \$3,344.40 POR DISPERSIÓN DE FINIQUITO

Registro contable en SAVBancos:

DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA S.A. DE C.V.				
CUENTA: 055003730017		ENERO 2026		
CLABE: 058580550037300177		Saldo Inicial	\$459,927.72	
RFC: DCM02072238A		Saldo Final	449,020.73	
Fecha	Descripción / Referencia	Cargos (EGRESOS)	Abonos (DEPOSITOS)	Saldo
9 16/01/2026	IVA de Comisión Transferencia - envío : (SPEI; banca por internet)_IVA SPEI	\$0.96		241,619.23
0 16/01/2026	(BE) Traspaso a cuenta: 306999980017. F509 306999980017	\$1,692.00		239,927.23
1 16/01/2026	(NB) Recepción de cuenta: 055003740012. F1590 1599 F1590 1599		\$27,238.00	267,165.23
2 19/01/2026	NÓMINA - PAGO DE N��MINA_055003730017	\$117,992.20		149,173.03
3 19/01/2026	Dep���sito en efectivo_ZIRoFotQI-		\$316,387.00	465,560.03
4 19/01/2026	(NB) Recepción de cuenta: 005637150016. FACTURA 1602_FACTURA 1602		\$2,230.66	467,790.69
5 19/01/2026	Dep���sito en efectivo_ZIRo115co		\$228,358.50	696,149.19
6 19/01/2026	VMNH054 SPEI. BBVA MEXICO. 012180001854933667. COMERCIALIZADORA PEPISCO DE MEXICO S DE. 058-15	\$1,433.17		694,716.02

Efectivo: De igual manera se paga los sábados y regularmente el cheque que repondrá ese efectivo utilizado se cobra en el banco entre martes y jueves.

Movimientos: Pueden realizarse durante la semana en curso diferentes movimientos poco frecuentes, tal es el caso de finiquitos extraordinarios por bajas inesperadas o pago de vacaciones solicitadas antes de la fecha de pago, todos estos movimientos se detallan para no pagar doble los días sábados que se hace la dispersión de manera masiva por número de cuenta.

Se considera indispensable realizar este libro de Excel por personal de contabilidad, sin embargo, si se requiere la explicación a detalle de como se realiza favor de solicitarlo.

Pasos:

Movimiento bancario: 1

1. Módulo de bancos
2. Ingresar al banco correcto: La nómina siempre se pagará de la cuenta 17.
3. Posicionarse en (Todos) y agregar nuevo movimiento (+)



4. Tipo de póliza: (Egresos/variantes)
5. (Aceptar)
6. Se llenan los siguientes datos: todo de acuerdo a la fecha del movimiento bancario y a la cantidad.

Tipo	Folio	Año	Mes	Día	Monto Egreso	Moneda	Paridad	Estatus
2	126071	2026	1	19	117992.20	MXN	1.0000	
Periodo		Enero		Exporta Banco		Tipo de Egreso		Autorización
						TRANSFERENCIA		
Referencia		Clase de Movimiento		# Póliza		Tipo de Póliza		# Pól.Canc.
		NOMINA		124513		EGRESO		
Concepto								
NOMINA S3- 10/16 ENERO								
Proveedor		Nombre		RFC				
		NA						

7. Se captura en la póliza la información de la lista de raya:

Póliza	Póliza-Canc	DIOT	Registro					
Detalle de Póliza								
	Mov.	Cargo PESOS	Abono PESOS	Cta.Ofic.	Cuenta	SubCuenta	Nombre	Concepto
	1	\$119,737.16	\$0.00	01	6200	010000	SUELDOS Y SALARIOS	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	2	\$20,473.00	\$0.00	01	6200	240000	SEPTIMO DIA	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	3	\$4,923.42	\$0.00	01	6200	670000	PRIMA DOMINICAL	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	4	\$300.00	\$0.00	01	6200	770000	BONO DE PUNTUALIDAD	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	5	\$7,690.80	\$0.00	01	6200	020000	VACACIONES	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	6	\$2,158.98	\$0.00	01	6200	060000	PRIMA VACACIONAL	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	7	\$945.12	\$0.00	01	6200	020000	VACACIONES	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	8	\$191.58	\$0.00	01	6200	030000	AGUINALDOS	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	9	\$400.00	\$0.00	01	6200	780000	BONO DE ASISTENCIA	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	10	\$0.00	\$15.00	01	2140	270000	RETENCION INFONAVIT	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	11	\$0.00	\$380.33	01	2140	270000	RETENCION INFONAVIT	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	12	\$0.00	\$3,518.28	01	2140	270000	RETENCION INFONAVIT	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	13	\$0.00	\$2,049.25	01	2140	020000	RETENCION I.S.P.T.	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	14	\$0.00	\$635.78	01	2140	010000	RETENCION I.M.S.S.	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	15	\$0.00	\$117,992.20	01	1120	040000	BANREGIO F	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	16	\$0.00	\$24,980.60	01	2120	040000	ACREEDORES DIVERSOS NC	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	17	\$0.00	\$3,905.20	01	2120	040000	ACREEDORES DIVERSOS NC	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	18	\$0.00	\$3,344.40	01	2120	040000	ACREEDORES DIVERSOS NC	NOMINA S3- 10/16 ENERO
	19	\$0.00	-\$0.98	01	6200	010000	SUELDOS Y SALARIOS	NOMINA S3- 10/16 ENERO

Notas:

- Lo señalado es la cuenta contable.
 - Las cantidades que se mandan a la cuenta de **Acreeedores diversos nómina** son los señalados en el libro de Excel Nomina 03 cheques, porque para esa fecha aun no son cobrados o se cobraron fuera del movimiento bancario de la fecha indicada a capturar.
8. La información se verifica y la póliza debe cuadrar:
9. Se da guardar y conciliado.

Diferencia	Cargos PESOS	Abonos PESOS
\$0.000 Cuadra	\$156,820.06	\$156,820.06
SAVPóliza	19	
SAVChequePM	201	

Registro de los demás movimientos: (los que pertenecían a **Acreeedores diversos nómina**)

Movimiento bancario:2

DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA S.A. DE C.V.			
CUENTA: 055003730017		ENERO 2026	
CLABE: 058580550037300177		Saldo Inicial	\$459,927.72
RFC: DCM02072238A		Saldo Final	449,020.73
Fecha	Descripción / Referencia	Cargos (EGRESOS)	Abonos (DEPOSIT)
22/01/2026	IVA de Comisión Transferencia - envío; (SPEI; banca por internet)_IVA SPEI	\$0.96	1,380,338.60 comisiones 2
22/01/2026	Cobro de cheque:0000000007627_0007627	\$3,349.95	1,376,988.65
22/01/2026	Cobro de cheque:0000000007626_0007626	\$24,980.60	1,352,008.05
22/01/2026	Pago de Servicio UNPACO_2141	\$82,243.24	1,269,764.81

Se realizan los mismos pasos, lo único que cambia son las cuentas contables:

Detalle de Movimiento de Egreso. BANREGIO-055003730017

Consultas Reportes

+ - [Iconos] **Conciliado** [X] [Cheque] [Cerrar]

Tipo Folio Año Mes Día Monto Egreso Moneda Paridad Estatus

2 126237 2026 1 22 24980.60 1.0000

Periodo Enero Exorta Banco Tipo de Egreso CHEQUE # Cheque 7626 Autorización Fecha Cobrado

Referencia Clase de Movimiento # Póliza Tipo de Póliza # Pól.Canc.

NOMINA 124675 EGRESO

Concepto

NOMINA S3- 10/16 ENERO

Proveedor Nombre RFC

NA

A Nombre de :

Leyenda Especial

PARA ABONO EN CUENTA DE BENEFICIARIO

Póliza Póliza-Canc DIOT Registro

Detalle de Póliza

Mov.	Cargo PESOS	Abono PESOS	Cta.Ofic.	Cuenta	SubCuenta	Nombre	Conc
1	\$24,980.60	\$0.00	01	2120	040000	ACREEDORES DIVERSOS NOMI	NOMI
2	\$0.00	\$24,980.60	01	1120	040000	BANREGIO F	NOMI

Diferencia \$0.000 Cuadra Cargos PESOS \$24,980.60 Abonos PESOS \$24,980.60

Registro de los demás movimientos: (los que pertenecían a **Acreedores diversos nómina**)

Movimiento bancario:3

DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA S.A. DE C.V.				
1	CUENTA: 055003730017			
2	CLABE: 058580550037300177			
3	RFC: DCM02072238A			
4	ENERO 2026			
5	Fecha	Descripción / Referencia	Cargos (EGRESOS)	Abonos (DEPOSITOS)
6	12/01/2026	IVA de ComisiA n Transferencia - envA-o ; (SPEI; banca por internet)_IVA SPEI	\$0.96	552,680.51 comisiones 1
7	13/01/2026	N A MINA - VACACIONES_055003730017	\$3,905.20	548,775.31
8	13/01/2026	VIKQ699 SPEI. STP. 646180214370487517. PASE HOMERO JR. 058-13/01/2026/13-055VIKQ699. 300104. Transf	\$2,000.00	546,775.31
9	13/01/2026	ComisiA n Transferencia - envA-o ; (SPEI; banca por internet)_COM. SPEI	\$6.00	546,769.31

Se realizan los mismos pasos, lo único que cambia son las cuentas contables:

Detalle de Movimiento de Egreso. BANREGIO-055003730017

Consultas Reportes

+ - **Conciliado** ☒ **Cheque** **Cerrar**

Tipo	Folio	Año	Mes	Día	Monto Egreso	Moneda	Paridad	Estatus
2	125838	2026	1	13	\$3,905.20	PESOS	1.0000	

Periodo: Enero Exporta Banco ☐ Tipo de Egreso: TRANSFERENCIA Autorización:
Referencia: Clase de Movimiento: NOMINA # Póliza: 124284 Tipo de Póliza: EGRESO # Pól.Canc:
Concepto: VACACIONES LUIS CASTRO NOMINA 03
Proveedor: Nombre: NA RFC:

Póliza | Póliza-Canc | DIOT | Registro |

Detalle de Póliza

Mov.	Cargo PESOS	Abono PESOS	Cta.Ofic.	Cuenta	SubCuenta	Nombre	Conc
1	\$3,905.20	\$0.00	01	2120	040000	ACREEDORES DIVERSOS NOMINA	VACA
2	\$0.00	\$3,905.20	01	1120	040000	BANREGIO F	VACA

Diferencia: \$0.000 Cuadra Cargos PESOS: \$3,905.20 Abonos PESOS: \$3,905.20

Registro de los demás movimientos: (los que pertenecían a **Acreedores diversos nómina**)

Movimiento bancario:4

DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA S.A. DE C.V.					
CUENTA: 055003730017			ENERO 2026		
CLABE: 058580550037300177			Saldo Inicial	\$459,927.72	
RFC: DCM02072238A			Saldo Final	449,020.73	
Fecha	Descripción / Referencia	Cargos (EGRESOS)	Abonos (DEPOSIT)	Saldo	
14/01/2026	Cobro de cheque:0000000007625_0007625	\$22,984.60		576,858.29	
14/01/2026	NÁ"MINA - PAGO DE NÁ"MINA_055003730017	\$3,344.54		573,513.75	
14/01/2026	(NB) Recepcion de cuenta: 007783820018. F1598_F1598		\$99,665.00	673,178.75	
14/01/2026	VJIB027 SPEI. FONDEADORA. 699180600007770514. GRUPO AMBIT TECHNOLOGY. FN777051T17684329178743eN041. 3045505. Carni		\$6,951.40	680,130.15	
15/01/2026	DeoÁ"sito en efectivo ZIQxooH27K		\$374,968.50	1,055,098.65	

Se realizan los mismos pasos, lo único que cambia son las cuentas contables:

Detalle de movimiento de egreso, BANREGIO-033003/30017

Consultas Reportes

Conciliado ☒

Cheque Cerrar

Tipo	Folio	Año	Mes	Día	Monto Egreso	Moneda	Paridad	Estatus
2	125882	2026	1	14	3344.54		1.0000	

Periodo: Enero Exporta Banco Tipo de Egreso: TRANSFERENCIA Autorización:

Referencia: Clase de Movimiento: FINIQUITO # Póliza: 124326 Tipo de Póliza: EGRESO # Pól.Canc.:

Concepto: FINIQUITO S3- IGNACIO SOLIS

Proveedor: Nombre: NA RFC:

Póliza Póliza-Canc DIOT Registro

Detalle de Póliza

Mov.	Cargo PESOS	Abono PESOS	Cta.Ofic.	Cuenta	SubCuenta	Nombre	Conc
1	\$3,344.54	\$0.00	01	2120	040000	ACREEDORES DIVERSOS NO FINIQ	
2	\$0.00	\$3,344.54	01	1120	040000	BANREGIO F	FINIQ

Diferencia: \$0.00 Cuadra Cargos PESOS: \$3,344.54 Abonos PESOS: \$3,344.54

Todos estos movimientos capturados suman el NETO GENERAL de la Lista de Raya.

Cuenta contable detallada:

CONTRAPAQ
Nóminas®

Reg Pat IMSS: D3818444100
RFC: DCM -020722-38A

DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA SA. DE CV

Lista de Raya del 10/Ene/2026 al 16/Ene/2026
Periodo Semanal No. 3

Hoja: 1
Fecha: 16/Feb/2026
Hora: 20:01:51:253

av. hector caballero escamilla 602 col alamos . apodaca

Total General

1 Sueldo	6200 010000	119,737.16	14 Seguro de vivienda Infonavit	2140 270000	15.00
3 Séptimo día	6200 240000	20,473.00	15 Préstamo infonavit (FD)	2140 270000	380.33
10 Prima dominical	6200 670000	4,923.42	16 Préstamo infonavit (CF)	2140 270000	3,518.28
15 Bono puntualidad	6200 770000	300.00	32 Subs al Empleo acreditado		7,135.88
19 Vacaciones a tiempo	6200 020000	7,690.80	41 I.S.R. antes de Subs al Empleo		16,870.98
20 Prima de vacaciones a tiempo	6200 060000	2,158.98	45 I.S.R. (mes)	2140 020000	2,049.25
21 Vacaciones reportadas \$	6200 020000	945.12	52 I.M.S.S.	2140 010000	635.78
24 Aguinaldo	6200 030000	191.58	99 Ajuste al neto	6200 010000	-0.98
38 BONO DE ASISTENCIA	6200 780000	400.00	180 Infonavit CF correspondiente		3,075.48
			181 Infonavit FD correspondiente		380.33
Total Percepciones		156,820.06	Total Deducciones		6,597.66
Neto general		150,222.40			
Total de empleados general		67			