

## EJEMPLO DE LISTA DE RAYA + REGLA CONTABLE

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

### Ejemplo : Lista de Raya - Periodo 3

DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA SA. DE CV					
Lista de Raya del 10/Ene/2026 al 16/Ene/2026		Hoja: 1 Fecha: 16/Feb/2026 Hora: 19:29:28:465			
Período Semanal No. 3					
av. hector caballero escamilla 602 col alamos . apodaca					
Total General	.....				
1 Sueldo	119,737.16	14 Seguro de vivienda Infonavit	15.00		
3 Séptimo dia	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. (nes)	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					
89 2% Fondo retiro SAR (8)		Importe	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 Guarderia 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 - DI 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 dia	Día festivo	Préstamo Infonavit (FD)	Préstamo Infonavit (CF)	ISR. (mes)	I.M.S.S.	Neto	Vacaciones a tiempo	Prima de vacaciones 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	117,932.20				
									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
773	SOLIS MARTINEZ IGNACIO					530.06	277.71		3,344.40	3,180.61	795.15	191.58		FINIQUITO PAGADO
									NETO PERCEPCIONES	150,222.40				

**Los registros para este primer ejemplo** se identificarán como:

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:



El registro contable debe realizarse una vez que el primer movimiento bancario se refleje en nuestro estado de cuenta.

DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA S.A. DE C.V.						E N E R O 2 0 2 6	
CUENTA: 055003730017				Saldo Inicial	\$459,927.72		
CLABE: 058580550037300177				Saldo Final	449,020.73		
RFC: DCM02072238A							
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	comisiones		
0	16/01/2026 (BE) Traspaso a cuenta: 306999980017_F509_306999980017	\$1,692.00		239,927.23			
1	16/01/2026 (NB) Recpción de cuenta: 0055003740012_F1590_1599_F1590_1599			\$27,238.00	267,165.23		
2	19/01/2026 NÁ "MINA - PAGO DE NÁ"MINA_055003730017	\$117,992.20		149,173.03			
3	19/01/2026 Depósito en efectivo _JRofPtQ1		\$316,387.00	465,560.03			
4	19/01/2026 (NB) Recpción de cuenta: 005637150016_FACTURA_1602_FACTURA_1602		\$2,230.66	467,790.69			
5	19/01/2026 Depósito en efectivo _JRqq15Co		\$228,358.50	696,149.19			
6	19/01/2026 VMNH054 SPEI BBVA MEXICO.012180001854933667. COMERCIALIZADORA PEPSICO DE MEXICO S DE. 058-1	\$1,433.17		694,716.02			

**Dispersión:** Siempre se paga nómina los días sábados, por lo cual dicho movimiento se verá reflejado el día hábil próximo, en estos casos los días lunes.

**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 de 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/varios)
5. (Aceptar)
6. Se llenan los siguientes datos: todo de acuerdo a la fecha del movimiento bancario y a la cantidad.

A screenshot of a bank transaction entry form. The top row includes fields for 'Tipo' (2), 'Folio' (126071), 'Año' (2026), 'Mes' (1), 'Día' (19), 'Monto Egreso' (117992.20), 'Moneda' (Pesos), 'Paridad' (1.0000), and 'Estatus' (green bar). Below this, there are sections for 'Periodo' (Enero), 'Tipo de Egreso' (TRANSFERENCIA), 'Autorización' (checkbox), 'Referencia' (checkbox 'Exporta Banco'), 'Clase de Movimiento' (NOMINA), '# Póliza' (124513), 'Tipo de Póliza' (EGRESO), and '# Pól. Canc.'. Further down, there's a 'Concepto' field containing 'NOMINA S3-10/16 ENERO', a 'Proveedor' field with 'Nombre' (NA), and an 'RFC' field.

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

Detalle de Póliza								
Mov.	Cargo PESOS	Abono PESOS	Cta.Ofic.	Cuenta	SubCuenta	Nombre	Concepto	
1	\$119,737.16	\$0.00	01	6200	010000	SUELLOS 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	PETENCION INFONAVIT	NOMINA S3-10/16 ENERO	
11	\$0.00	\$380.33	01	2140	270000	PETENCION INFONAVIT	NOMINA S3-10/16 ENERO	
12	\$0.00	\$3,518.28	01	2140	270000	PETENCION INFONAVIT	NOMINA S3-10/16 ENERO	
13	\$0.00	\$2,049.25	01	2140	020000	PETENCION I.S.P.T.	NOMINA S3-10/16 ENERO	
14	\$0.00	\$635.78	01	2140	010000	PETENCION 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 NO	NOMINA S3-10/16 ENERO	
17	\$0.00	\$3,905.20	01	2120	040000	ACREEDORES DIVERSOS NO	NOMINA S3-10/16 ENERO	
18	\$0.00	\$3,344.40	01	2120	040000	ACREEDORES DIVERSOS NO	NOMINA S3-10/16 ENERO	
19	\$0.00	-\$0.98	01	6200	010000	SUELLOS Y SALARIOS	NOMINA S3-10/16 ENERO	

Notas:

- Lo señalado es la cuenta contable.
- Las cantidades que se mandan a la cuenta de **Acreedores 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 cuadricular:

9. Se da guardar y conciliado.

Diferencia	Cargos PESOS	Abonos PESOS
\$0.000	Cuadra	\$156,820.06
		\$156,820.06
SAVPoliza		19
CANTIDAD		704

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

### Movimiento bancario:2

#### DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA S.A. DE C.V.

CUENTA: 055003730017		E N E R O 2 0 2 6	
CLABE: 05050050037300177	RFC: DCM02072238A	Saldo Inicial	\$459,927.72
Fecha	Descripción / Referencia	Cargos (EGRESOS)	Abonos (DEPOSITO)
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:00000000007627_0007627	\$3,349.95	1,376,988.65
22/01/2026	Cobro de cheque:00000000007626_0007626	\$24,980.60	1,352,008.05
22/01/2026	Pago de Servicio UNPACO_2141	\$82,243.24	1,269,764.81
		-\$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

**Conciliado**

**Cheque** **Cerrar**

Tipo	Folio	Año	Mes	Día	Monto Egreso	Moneda	Paridad	Estatus
2	126237	2026	1	22	24980.60	PESOS	1.0000	

**Periodo**  
Enero **Exporta Banco**  **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 NÓMINA	
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 **Acuedores diversos nómina**)

### Movimiento bancario:3

DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA S.A. DE C.V.						
		ENERO 2026				
				Saldo Inicial	\$459,927.72	
				Saldo Final	449,020.73	
1	Fecha	Descripción / Referencia	Cargos (EGRESOS)	Abonos (DEPOSITO)	Saldo	
2	12/01/2026	IVA de Comisión Transferencia - envío; (SPEI; banca por internet)_IVA SPEI	\$0.96		552,680.51	comisiones 1
51	13/01/2026	NÓMINA - VACACIONES_055003730017		\$3,905.20	548,775.31	
52	13/01/2026	VICKQ699 SPEI STP_646180214370487517_PASE HOMERO JR. 058-13/01/2026/13-055VICKQ699_300104_Transf	\$2,000.00		546,775.31	
53	13/01/2026	Comisión Transferencia - envío; (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** **Cerra**

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

**Periodo** **Enero** **Exporta Banco**  **TRANSFERENCIA** **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 NÓMINA	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 **Acuedores diversos nómina**)

#### Movimiento bancario:4

DISTRIBUIDORA DE CARNES MARIA CRISTINA S.A. DE C.V.				Enero 2026	
CUENTA: 055003730017				Saldo Inicial	\$459,927.72
CLABE: 058580550037300177				Saldo Final	449,020.73
RFC: DCM02072238A					
Fecha	Descripción / Referencia	Cargos (EGRESOS)	Abonos (DEPOSITO)	Saldo	
14/01/2026 Cobro de cheque:0000000007625_0007625		\$22,984.60		\$76,858.29	
14/01/2026 NÁMINA - PAGO DE NÁMINA_055003730017		\$3,344.54		573,513.75	
14/01/2026 (NBI) Recepción de cuenta: 007783820018. F1598_F1598				\$99,665.00	673,178.75
14/01/2026 VJIB027 SPEI. FONDEADORA. 699180600007770514. GRUPO AMBIT TECHNOLOGY. FN777051T1768432917B743eN041. 3045505. Carni				\$6,951.40	680,130.15
15/01/2026 Debito efectivo ZJQXaohZ7K				\$374,968.50	1,055,098.65

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

Detalie de movimiento de egreso. BANREGIO-UCCUUS/3001 /

Consultas Reportes

Conciliado

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

**Periodo**   **Exporta Banco**   **Referencia**      **Concepto**

**Proveedor Nombre**  **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	FINIQ
2	\$0.00	\$3,344.54	01	1120	040000	BANREGIO F	FINIQ

**Diferencia** \$0.000  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:

CONTPAQI  
Nómadas®  
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  
Período 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		-7,195.00
19 Vacaciones a tiempo	6200 020000	7,690.80	41 I.S.R. antes de Subs al Empleo		-10,670.00
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		2,075.42
			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			