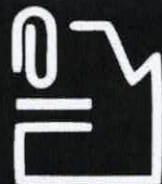




## Manual Contabilidad



NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.1.1.1	Activo	Activo Circulante	Efectivo y Equivalentes	Deudora
<b>CUENTA</b>	<b>Efectivo</b>			

No.	CARGO	No.	ABONO
1	A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.	1	Por la cancelación o disminución del fondo fijo de caja.
2	Por la creación o incremento de los fondos fijos de caja.	2	Por el depósito en bancos por: <ul style="list-style-type: none"> <li>- la venta de bienes y prestación de servicios</li> <li>- la venta de bienes de uso inventariados</li> <li>- la venta de bienes muebles no registrados en el inventario</li> </ul>
3	Por el cobro de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- la venta de bienes y prestación de servicios</li> <li>- de la venta de bienes de uso inventariados</li> <li>- la venta de bienes muebles no registrados en el inventario</li> </ul>	3	Al cierre de libros por el saldo deudor de la cuenta.

### SU SALDO REPRESENTA

El monto en dinero propiedad del ente público a su cuidado y administración.

### OBSERVACIONES

Se entiende por efectivo: billetes, monedas y cheques.

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.1.1.2	Activo	Activo circulante	Efectivo y Equivalentes	Deudora
<b>CUENTA</b>		<b>Bancos/Tesorería</b>		

No.	CARGO	No.	ABONO
1	A la apertura en libros por el saldo del Ejercicio inmediato anterior.	1	Por el pago de las devoluciones de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aportaciones</li> <li>- Transferencias y asignaciones</li> <li>- Ingresos por Convenios.</li> </ul>
2	Por el cobro de: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aportación</li> <li>• Transferencias y asignaciones</li> <li>• Ingresos por Convenios</li> </ul>	2	Por el pago a deudores diversos, gastos por servicios personales, retenciones a terceros, cuotas, aportaciones, anticipos, adquisiciones, intereses, pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas, pago de la deuda, comisiones, fideicomisos, reposición del fondo rotatorio o revolvente y en si toda transacción que requiera una salida de efectivo a través del banco.
3	Por el ingreso de los recursos por el reintegro derivado de la cancelación del fondo rotatorio o revolvente, venta de bienes y servicios, por los fondos de la deuda pública de la obtención de préstamos, cobro de inversiones financieras y sus intereses, por el depósito de cobro en caja por venta de bienes y servicios y en si toda transacción que sea una entrada de efectivo al banco.	3	Por las transferencias de fondos entre cuentas bancarias.
4	Por las transferencias de fondos entre cuentas bancarias.	4	Al cierre de libros por el saldo deudor de la cuenta.

#### SU SALDO REPRESENTA

El monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones bancarias.

#### OBSERVACIONES

Auxiliar por cuenta bancaria.



## Manual Contabilidad



NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.1.1.5	Activo	Activo circulante	Efectivo y Equivalentes	Deudora
<b>CUENTA</b>	<b>Fondos con Afectación Específica</b>			

No.	CARGO	No.	ABONO
1	A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.	1	Por la devolución de los fondos destinados a operaciones no recurrentes.
2	Por los fondos destinados a operaciones no recurrentes.	2	Al cierre de libros por el saldo deudor de esta cuenta.

### SU SALDO REPRESENTA

Los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

### OBSERVACIONES

Auxiliar por tipo de fondo.





## Manual Contabilidad



NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.1.1.5	Activo	Activo circulante	Efectivo y Equivalentes	Deudora
<b>CUENTA</b>	<b>Fondos con Afectación Específica</b>			

No.	CARGO	No.	ABONO
1	A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.	1	Por la devolución de los fondos destinados a operaciones no recurrentes.
2	Por los fondos destinados a operaciones no recurrentes.	2	Al cierre de libros por el saldo deudor de esta cuenta.

### SU SALDO REPRESENTA

Los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

### OBSERVACIONES

Auxiliar por tipo de fondo.