

- Informe Periódico y Cuenta Pública
- Consolidación
- Ley de Disciplina Financiera
- Estados Financieros
- Formatos Sevac
- Otros Reportes
  - Contables
    - Balanza de Comprobación
    - Auxiliares de Cuentas
    - Estado Analítico del Pasivo
    - Estado de Resultados
    - Estado de Origen y Aplicación de Recursos
    - Indicadores Financieros
    - Evaluación de la Ejecución del Presupuesto
    - Rastreo de Movimientos (Egresos)
    - Transacciones en las Cuentas de Bancos
    - Cédula de Deposito en las cuentas de Bancos
    - Pólizas
    - Información de Periodos Intermedios
    - Objeto del Gasto Por Proveedor
    - Transacciones de Egreso Base Contable
    - Informe de Egresos Devengados - Pagados
    - Auxiliar Base Contable
    - Libro Mayor
    - Libro Diario
    - Flujo Operacional
    - Gestión Presupuestal del Gasto Devengado
  - Presupuestales
  - Reportes Conac Anteriores
  - Fiscales
  - Bienes Patrimoniales
  - Clasificación Económica



# SAACG.NE

Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gube

**Balanza de Comprobación**

Periodo Seleccionado:

Fecha de Inicio: 01/10/2024

Fecha Final: 31/12/2024

Con Pólizas de Cierre

Convertido en miles

Con sección para firmas

Reporte Salir

Exportar a Excel:

C:\Indetec\Reportes\_Excel

Exportar Seleccionar... Mostrar Carpeta

Criterios de Presentación:

1. Cuentas de Mayor

2. Cuentas de Registro

3. Todas las Cuentas

4. Cuentas Acumulativas

Cuentas:

Todas

Saldos o Movimientos Acumulados

Saldos o Movimientos del Periodo

Rango (Cuentas de Mayor):

DE: 1000 AL: 9999

NET  
Contabilidad Gubernamental

## FIDEICOMISO PARA LA PROMOCION TURISTICA DE ACAPULCO GUERRERO

**Balanza de Comprobación del 01/oct./2024 al 31/dic./2024**

**Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 1000 a la 9999)**

Fecha y 07/feb./2025

hora de Impresión 03:41 p. m.

Usr: supervisor  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	2000	PASIVO	\$0.00	\$57,937.86	\$4,200,127.31	\$14,067,323.57	\$0.00	\$9,925,134.12
A	2100	PASIVO CIRCULANTE	\$0.00	\$57,937.86	\$4,200,127.31	\$14,067,323.57	\$0.00	\$9,925,134.12
A	2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$57,937.86	\$4,200,127.31	\$14,067,323.57	\$0.00	\$9,925,134.12
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$25,974.03	\$1,564,371.53	\$1,635,913.16	\$0.00	\$97,515.66
A	2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$0.00	\$0.00	\$913,958.56	\$913,958.56	\$0.00	\$0.00
A	2111-1-11301	SUELDOS AL PERSONAL DE BASE	\$0.00	\$0.00	\$913,958.56	\$913,958.56	\$0.00	\$0.00
A	2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$0.00	\$0.00	\$46,392.50	\$46,392.50	\$0.00	\$0.00
A	2111-2-12101	CONTRATOS POR HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	\$0.00	\$0.00	\$46,392.50	\$46,392.50	\$0.00	\$0.00
A	2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$0.00	\$0.00	\$457,237.25	\$457,237.25	\$0.00	\$0.00
A	2111-3-13201	PRIMAS DE VACACIONES	\$0.00	\$0.00	\$37,576.68	\$37,576.68	\$0.00	\$0.00
A	2111-3-13203	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	\$0.00	\$0.00	\$419,660.57	\$419,660.57	\$0.00	\$0.00
A	2111-4	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$0.00	\$25,974.03	\$146,783.22	\$218,324.85	\$0.00	\$97,515.66
A	2111-4-14102	Cuota Patronal IMSS	\$0.00	\$25,974.03	\$72,087.06	\$69,745.53	\$0.00	\$23,632.50
A	2111-4-14105	Cesantía y Vejez Patronal	\$0.00	\$0.00	\$32,356.35	\$63,899.70	\$0.00	\$31,543.35
A	2111-4-14202	Aportación INFONAVIT	\$0.00	\$0.00	\$30,242.72	\$60,485.44	\$0.00	\$30,242.72
A	2111-4-14301	SAR	\$0.00	\$0.00	\$12,097.09	\$24,194.18	\$0.00	\$12,097.09
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$3,947.00	\$2,450,805.54	\$12,104,461.78	\$0.00	\$9,657,603.24
A	2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$0.00	\$0.00	\$2,427,117.54	\$12,063,350.78	\$0.00	\$9,636,233.24

## FIDEICOMISO PARA LA PROMOCION TURISTICA DE ACAPULCO GUERRERO

**Balanza de Comprobación del 01/oct./2024 al 31/dic./2024**

**Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 1000 a la 9999)**

Fecha y 07/feb./2025

hora de Impresión 03:41 p. m.

Usr: supervisor  
Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	2112-1-001198	Colegio de Pediatría del Estado de Guerrero	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$37,200.00	\$0.00	\$37,200.00
A	2112-1-001199	Asociacion Mexicana de Profesionales Inmobiliarios de Acapulco	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$200,000.00	\$0.00	\$200,000.00
A	2112-1-001200	Lizeth Berenice Montes Juan	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$100,000.00	\$0.00	\$100,000.00
A	2112-1-001201	AS DEPORTE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00	\$0.00	\$1,000,000.00
A	2112-1-001202	RODOLFO BENJAMIN GODINEZ MEDINA	\$0.00	\$0.00	\$104.50	\$104.50	\$0.00	\$0.00
A	2112-1-001203	HPI IMPRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$176,643.35	\$0.00	\$176,643.35
A	2112-1-21504	PRODUCTOS IMPRESOS EN PAPEL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-1-32301	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO Y BIENES INFORMÁTICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-1-32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-1-33101	ASESORIAS ASOCIADAS A CONVENIOS, TRATADOS O ACUERDOS	\$0.00	\$0.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-1-33401	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$27,516.00	\$27,516.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-1-33901	SUBCONTRATACIÓN DE SERVICIOS CON TERCEROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-1-34101	COMISIONES BANCARIAS	\$0.00	\$0.00	\$3,005.56	\$3,005.56	\$0.00	\$0.00
A	2112-1-34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	\$0.00	\$0.00	\$27,502.23	\$27,502.23	\$0.00	\$0.00
A	2112-1-35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-1-35701	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

		10 of 43						
A	2112-1-39901	SERVICIOS DE ALIMENTACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$27,027.00	\$27,027.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-1-39902	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$0.00	\$0.00	\$4,320.00	\$4,320.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-2-000774	Kevin Rodriguez Flores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-2-000866	Carlos Lozano Sandoval	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	2112-39801	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	\$0.00	\$3,947.00	\$23,688.00	\$41,111.00	\$0.00	\$21,370.00
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$27,200.83	\$172,530.24	\$315,344.63	\$0.00	\$170,015.22
A	2117-1	Retenciones de ISR	\$0.00	\$23,268.86	\$135,302.00	\$253,130.60	\$0.00	\$141,097.46
A	2117-1-01	ISR Salarios	\$0.00	\$19,551.41	\$118,747.00	\$223,288.10	\$0.00	\$124,092.51
A	2117-1-02	ISR Servicios Profesionales	\$0.00	\$1,835.41	\$12,725.00	\$25,450.00	\$0.00	\$14,560.41

## FIDEICOMISO PARA LA PROMOCION TURISTICA DE ACAPULCO GUERRERO

**Balanza de Comprobación del 01/oct./2024 al 31/dic./2024**  
**Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 1000 a la 9999)**

Fecha y | 07/feb./2025

hora de Impresión | 03:41 p. m.

Usr: supervisor  
 Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
A	2117-1-03	ISR RETENCIONES ASIMILABLES A SALARIOS	\$0.00	\$1,882.04	\$3,830.00	\$4,392.50	\$0.00	\$2,444.54



- Informe Periódico y Cuenta Pública
- Consolidación
- Ley de Disciplina Financiera
- Estados Financieros
- Formatos Sevac
- Otros Reportes

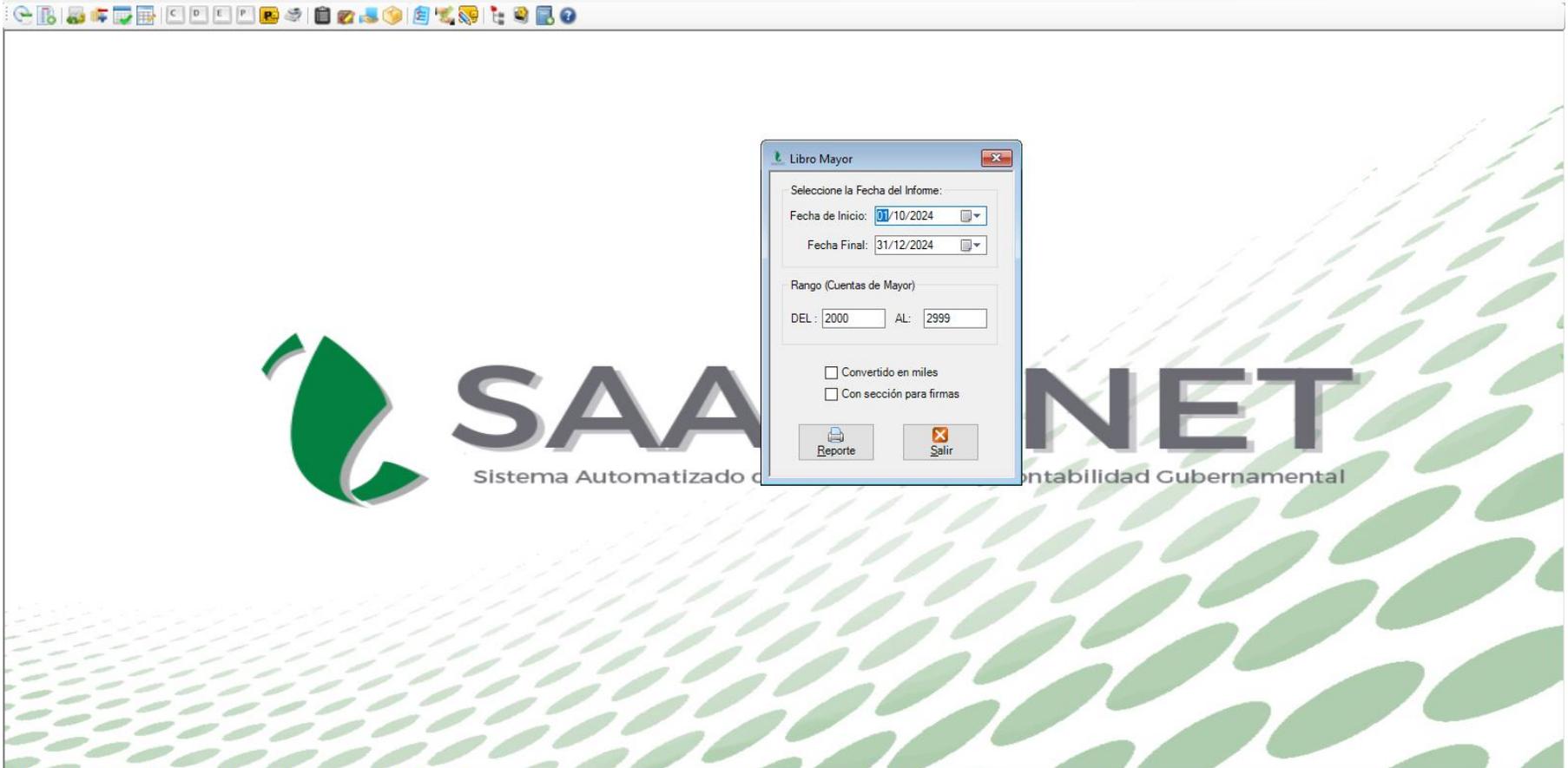
- Contables
- Presupuestales
- Reportes Conac Anteriores
- Fiscales
- Bienes Patrimoniales
- Clasificación Económica

- Balanza de Comprobación
- Auxiliares de Cuentas
- Estado Analítico del Pasivo
- Estado de Resultados
- Estado de Origen y Aplicación de Recursos
- Indicadores Financieros
- Evaluación de la Ejecución del Presupuesto
- Rastreo de Movimientos (Egresos)
- Transacciones en las Cuentas de Bancos
- Cédula de Deposito en las cuentas de Bancos
- Pólizas
- Información de Periodos Intermedios
- Objeto del Gasto Por Proveedor
- Transacciones de Egreso Base Contable
- Informe de Egresos Devengados - Pagados
- Auxiliar Base Contable
- Libro Mayor
- Libro Diario
- Flujo Operacional
- Gestión Presupuestal del Gasto Devengado



# SAACG.NE

Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gube




**FIDEICOMISO PARA LA PROMOCION TURISTICA DE ACAPULCO GUERRERO**  
**LIBRO MAYOR (2000 - 2999)**  
**Del 01/oct./2024 al 31/dic./2024**  
 (Cifras en pesos y centavos)

Utr: supervisor      Fecha y hora de Impresión: 07/feb./2025 03:46 p. m.  
 Reg: rptLibroMayor

Fecha	No. de Evento	Poliza	Descripción	MONTO		SALDO
				DEBE	HABER	
<b>2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>						
01/oct./2024			Saldo Inicial			\$25,974.03
01/oct./2024	GD 000030	(#00600)	GD Folio: 30	\$0.00	\$129,517.35	\$155,491.38
01/oct./2024	GD 000030	(#00600)	GD Folio: 30	\$0.00	\$6,627.50	\$162,118.88
01/oct./2024	GP 000037	(000443)	GP Folio: 37	\$129,517.35	\$0.00	\$32,601.53
01/oct./2024	GP 000037	(000443)	GP Folio: 37	\$6,627.50	\$0.00	\$25,974.03
01/oct./2024	GP 000038	(000444)	GP Folio: 38	\$25,974.03	\$0.00	\$0.00
01/oct./2024		6		<b>Subtotal</b>	<b>162,118.88</b>	<b>136,144.85</b>
15/oct./2024	GD 000031	(#00600)	GD Folio: 31	\$0.00	\$129,517.35	\$129,517.35
15/oct./2024	GD 000031	(#00600)	GD Folio: 31	\$0.00	\$6,627.50	\$136,144.85
15/oct./2024	GP 000039	(000446)	GP Folio: 39	\$129,517.35	\$0.00	\$6,627.50
15/oct./2024	GP 000039	(000446)	GP Folio: 39	\$6,627.50	\$0.00	\$0.00
15/oct./2024	GD 000033	(#00686)	GD Folio: 33	\$0.00	\$129,517.35	\$129,517.35
15/oct./2024	GD 000033	(#00686)	GD Folio: 33	\$0.00	\$6,627.50	\$136,144.85
15/oct./2024	GP 000041	(000477)	GP Folio: 41	\$0.00	\$0.00	\$136,144.85
15/oct./2024	GP 000041	(000477)	GP Folio: 41	\$0.00	\$0.00	\$136,144.85
15/oct./2024	GP 000041	(000478)	CANCELACION GP Folio: 41	\$0.00	\$0.00	\$136,144.85
15/oct./2024	GP 000041	(000478)	CANCELACION GP Folio: 41	\$0.00	\$0.00	\$136,144.85
15/oct./2024	GD 000033	(#00686)	CANCELACION GD Folio: 33	\$0.00	-\$129,517.35	\$6,627.50
15/oct./2024	GD 000033	(#00686)	CANCELACION GD Folio: 33	\$0.00	-\$6,627.50	\$0.00
15/oct./2024		12		<b>Subtotal</b>	<b>136,144.85</b>	<b>136,144.85</b>
31/oct./2024	GD 000032	(#00618)	GD Folio: 32	\$0.00	\$129,517.35	\$129,517.35
31/oct./2024	GD 000032	(#00618)	GD Folio: 32	\$0.00	\$6,627.50	\$136,144.85
31/oct./2024	GP 000040	(000483)	GP Folio: 40	\$129,517.35	\$0.00	\$6,627.50
31/oct./2024	GP 000040	(000483)	GP Folio: 40	\$6,627.50	\$0.00	\$0.00
31/oct./2024	GD 000034	(#00681)	GD Folio: 34	\$0.00	\$22,397.69	\$22,397.69
31/oct./2024	GD 000034	(#00681)	GD Folio: 34	\$0.00	\$32,356.35	\$54,754.04

2 of 23 Close

31dic./2024	4	Subtotal	0.00	97,515.66
Total ( 2111 ) :			1,564,371.53	1,635,913.16

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Page 2

**FIDEICOMISO PARA LA PROMOCION TURISTICA DE ACAPULCO GUERRERO**

LIBRO MAYOR (2000 - 2999)

Del 01/oct./2024 al 31/dic./2024

(Cifras en pesos y centavos)

Fecha	No. de Evento	Poliza	Descripción	MONTO		
				DEBE	HABER	SALDO
01/oct./2024			Saldo Inicial			\$3,947.00
01/oct./2024	CO 000713	(#00873)	GD Compra : 713 Factura: 37A856192BF6, 17 JUAN MIRANDA QUIROZ	\$0.00	\$8,120.00	\$12,067.00
01/oct./2024	PA 000162	(000422)	GP JUAN MIRANDA QUIROZ , Folio Pago: 162	\$8,120.00	\$0.00	\$3,947.00
01/oct./2024	CO 000714	(#00876)	GD Compra : 714 Factura: 28909864299, 931 Sagrario Gutierrez Novales	\$0.00	\$34,800.00	\$38,747.00
01/oct./2024	PA 000163	(000423)	GP Sagrario Gutierrez Novales, Folio Pago: 163	\$34,800.00	\$0.00	\$3,947.00
01/oct./2024	CO 000715	(#00879)	GD Compra : 715 Factura: 030621308091, 817 Rogelio Islas Alatorre	\$0.00	\$13,920.00	\$17,867.00
01/oct./2024	PA 000164	(000424)	GP Rogelio Islas Alatorre, Folio Pago: 164	\$13,920.00	\$0.00	\$3,947.00
01/oct./2024	CO 000716	(#00882)	GD Compra : 716 Factura: 24, 973 Ignacio Antonio Rodriguez Limones	\$0.00	\$34,800.00	\$38,747.00
01/oct./2024	PA 000165	(000426)	GP Ignacio Antonio Rodriguez Limones, Folio Pago: 165	\$34,800.00	\$0.00	\$3,947.00
01/oct./2024	CO 000717	(#00886)	GD Compra : 717 Factura: B06B7A3CA8B3, 836 Frida Eugenia Alvarado Ibañez	\$0.00	\$17,400.00	\$21,347.00
01/oct./2024	PA 000166	(000428)	GP Frida Eugenia Alvarado Ibañez, Folio Pago: 166	\$17,400.00	\$0.00	\$3,947.00
01/oct./2024	CO 000718	(#00888)	GD Compra : 718 Factura: A7888B7F225D, 960 Jaime Paul Acha Echeverría	\$0.00	\$19,720.00	\$23,667.00
01/oct./2024	PA 000167	(000427)	GP Jaime Paul Acha Echeverría, Folio Pago: 167	\$19,720.00	\$0.00	\$3,947.00
01/oct./2024	CG 000213	(000428)	GD ARTURO DAVID GONZALEZ ALMAZAN, Folio: 719, Factura: S/N	\$0.00	\$3,896.00	\$7,843.00
01/oct./2024	CG 000213	(000428)	GP Recuperación de Gasto, Folio Comprobación de Gasto: 213 Gasto por Comprobar: 0	\$3,896.00	\$0.00	\$3,947.00
01/oct./2024	CG 000214	(000429)	GD BEATRIZ RENTERIA CARDENAS, Folio: 720, Factura:	\$0.00	\$34.00	\$3,981.00

Page 2 of 23

1230216 FIDEICOMISO PARA LA PROMOCION TURISTICA DE ACAPULCO 2024 \* | Usuario: Arturo David Gonzalez Almazan Ver: Usuarios Conectados al Sistema - (Usuarios Permitidos: 10)

- Gasto Comprometido
- D** Gasto Devengado
- E Gasto Ejercido
- P Gasto Pagado
- P** Gasto Directo
- Cancelación Parcial de Gastos Comprometidos
- ADEFAS



# SAACG.NET

Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental

Búsqueda Avanzada de Gasto Devengado

Campo: DescripciónDocumentoFuente Igual que [ ] Buscar

Mostrar Todos Aceptar

GastoDevengadoId	Ejercicio	Fecha	TipoDocumentoFuenteI	TipoDocumentoFuente	FolioDocumentoFuente	DescripcionDocumentoFuente	Status
33	2024	15/10/2024	9	Documento Fuente G...	S/N	Hoja de trabajo de la primera quincena...	C
34	2024	31/10/2024	9	Documento Fuente G...	SN	Hoja de trabajo impuestos estatales y a...	O
35	2024	15/11/2024	9	Documento Fuente G...	S/N	Hoja de trabajo de la primera quincena...	O
36	2024	29/11/2024	9	Documento Fuente G...	S/N	Hoja de trabajo de la segunda quincen...	O
37	2024	30/11/2024	9	Documento Fuente G...	SN	Hoja de trabajo aportaciones IMSS y 2...	O
38	2024	16/12/2024	9	Documento Fuente G...	S/N	Hoja de trabajo de la primera quincena...	O
39	2024	17/12/2024	9	Documento Fuente G...	S/N	Hoja de trabajo de aguinaldos corresp...	O
40	2024	30/12/2024	9	Documento Fuente G...	S/N	Hoja de trabajo de la segunda quincen...	O
41	2024	31/12/2024	9	Documento Fuente G...	SN	Hoja de trabajo aportaciones de IMSS ...	A
42	2024	31/12/2024	24	IMPUESTOS	SN	Hoja de trabajo impuestos estatales dic...	A

Objeto Gasto	Descripción	Unidad Administrativa	Proyecto	Fuente de Financiamiento	Tipo Gasto	Importe	Status

NET  
abilidad Gubernamental

**Gasto Devengado**

Ejercicio: 2024 Póliza: P00840 Salir

Folio:  
 Status: Activo Fecha: 31/12/2024

Tipo Documento Fuente: Documento Fuente Gasto Devengado  
 Documento Fuente: Hoja de trabajo aportaciones de IMSS RCV e INFONAVIT diciembre 2024  
 Folio Factura / Documento: SN  
 Observación: Provision de aportaciones de IMSS RCV e INFONAVIT diciembre 2024

Avance de Obra:

Contratista (Obra Pública):

Unidad Administrativa: 104 - DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
 Proyecto / Proceso: PY09 - GASTOS DE OPERACION  
 Fuente de Financiamiento: 16 - INVERSION ESTATAL DIRECTA

Total: 97,515.66

**Gasto Devengado Asociado a Comprometido(s)**

Objeto Gasto	Descripción	Tipo Gasto	Importe	Status	Gasto Comprometido
14102	APORTACIONES AL IMSS	G. Comiente	23,632.50	A	24
14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTIA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ	G. Comiente	31,543.35	A	24
14202	APORTACIONES AL INFONAVIT	G. Comiente	30,242.72	A	24
14301	APORTACIONES AL SAR	G. Comiente	12,097.09	A	24

## FIDEICOMISO PARA LA PROMOCION TURISTICA DE ACAPULCO GUERRERO

Usr: supervisor  
Rep: rptPoliza

Póliza: P00840 Del 31/12/2024

Fecha y hora de Impresión: 07/feb./2025 03:52 p. m.  
Página: 1

Concepto: Provision de aportaciones de IMSS RCV e INFONAVIT diciembre 2024. GD Folio: 41

No	Cuenta	Descripción de la cuenta	Cargo	Abono	Concepto del movimiento
0001	8250-16-PY09-104-14102-1	APORTACIONES AL IMSS G.	\$23,632.50		FF:16, GD Folio: 41
0002	8250-16-PY09-104-14105-1	APORTACIONES AL SEGURO DE	\$31,543.35		FF:16, GD Folio: 41
0003	8250-16-PY09-104-14202-1	APORTACIONES AL INFONAVIT G.	\$30,242.72		FF:16, GD Folio: 41
0004	8250-16-PY09-104-14301-1	APORTACIONES AL SAR G.	\$12,097.09		FF:16, GD Folio: 41
0005	8240-16-PY09-104-14102-1	APORTACIONES AL IMSS G.		\$23,632.50	FF:16, GD Folio: 41
0006	8240-16-PY09-104-14105-1	APORTACIONES AL SEGURO DE		\$31,543.35	FF:16, GD Folio: 41
0007	8240-16-PY09-104-14202-1	APORTACIONES AL INFONAVIT G.		\$30,242.72	FF:16, GD Folio: 41
0008	8240-16-PY09-104-14301-1	APORTACIONES AL SAR G.		\$12,097.09	FF:16, GD Folio: 41
0009	5114-14102	APORTACIONES AL IMSS	\$23,632.50		FF:16, GD Folio: 41
0010	5114-14105	APORTACIONES AL SEGURO DE	\$31,543.35		FF:16, GD Folio: 41
0011	5114-14202	APORTACIONES AL INFONAVIT	\$30,242.72		FF:16, GD Folio: 41
0012	5114-14301	APORTACIONES AL SAR	\$12,097.09		FF:16, GD Folio: 41
0013	2111-4-14102	Cuota Patronal IMSS		\$23,632.50	FF:16, GD Folio: 41
0014	2111-4-14105	Cesantía y Vejez Patronal		\$31,543.35	FF:16, GD Folio: 41
0015	2111-4-14202	Aportacion INFONAVIT		\$30,242.72	FF:16, GD Folio: 41
0016	2111-4-14301	SAR		\$12,097.09	FF:16, GD Folio: 41
<b>Sumas iguales =&gt;</b>			195,031.32	195,031.32	

Prueba gratis



**CAPÍTULO III**  
**LISTAS DE CUENTAS**  
**Índice**

- ASPECTOS GENERALES
- BASE DE CODIFICACIÓN
- ESTRUCTURA DEL PLAN DE CUENTAS
- CONTENIDO DEL PLAN DE CUENTAS
- DEFINICIÓN DE LAS CUENTAS
- RELACIÓN CONTABLE/PRESUPUESTARIA

**ASPECTOS GENERALES**

En la elaboración del Plan de Cuentas se tomó en consideración las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation of Accountants) y las Normas de Información Financiera (NIF) del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

El objetivo del Plan de Cuentas es proporcionar a los entes públicos, los elementos necesarios que les permita contabilizar sus operaciones, proveer información útil en tiempo y forma, para la toma de decisiones por parte de los responsables de administrar las finanzas públicas, para garantizar el control del patrimonio; así como medir los resultados de la gestión pública financiera y para satisfacer los requerimientos de todas las instituciones relacionadas con el control, la transparencia y la rendición de cuentas.

En este sentido constituye una herramienta básica para el registro de las operaciones, que otorga consistencia a la presentación de los resultados del ejercicio y facilita su interpretación, proporcionando las bases para consolidar bajo criterios armonizados la información contable.

El Plan de Cuentas que se presenta comprende la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente e identificadas con nombres para distinguir un tipo de partida de otras, para los fines del registro contable de las transacciones.

Al diseñar el Plan de Cuentas se han tomado en consideración los siguientes aspectos contables:

- Cada cuenta debe reflejar el registro de un tipo de transacción definida;
- Las transacciones iguales deben registrarse en la misma cuenta;
- El nombre asignado a cada cuenta debe ser claro y expresar su contenido a fines de evitar



ESTRUCTURA DEL PLAN DE CUENTAS

Género	Grupo	Rubro
5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1 Gastos de Funcionamiento	<ul style="list-style-type: none"> <li>1 Servicios Personales</li> <li>2 Materiales y Suministros</li> <li>3 Servicios Generales</li> </ul>
	2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	<ul style="list-style-type: none"> <li>1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</li> <li>2 Transferencias al Resto del Sector Público</li> <li>3 Subsidios y Subvenciones</li> <li>4 Ayudas Sociales</li> <li>5 Pensiones y Jubilaciones</li> <li>6 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</li> <li>7 Transferencias a la Seguridad Social <small>Rubro adicionado DOF 02-01-2013</small></li> <li>8 Donativos <small>Rubro adicionado DOF 02-01-2013</small></li> <li>9 Transferencias al Exterior <small>Rubro mejorado DOF 02-01-2013</small></li> </ul>
	3 Participaciones y Aportaciones	<ul style="list-style-type: none"> <li>1 Participaciones</li> <li>2 Aportaciones</li> <li>3 Convenios</li> </ul>
	4 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	<ul style="list-style-type: none"> <li>1 Intereses de la Deuda Pública</li> <li>2 Comisiones de la Deuda Pública</li> <li>3 Gastos de la Deuda Pública</li> <li>4 Costo por Coberturas</li> <li>5 Apoyos Financieros</li> </ul>
	5 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	<ul style="list-style-type: none"> <li>1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones</li> <li>2 Provisiones</li> <li>3 Disminución de Inventarios</li> <li>4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida</li> </ul>

Prueba gratis

Prueba gratis

**5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

**5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

5.1.1 Servicios Personales

- 5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente
- 5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio
- 5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales
- 5.1.1.4 Seguridad Social
- 5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas
- 5.1.1.6 Pago de Estímulos a Servidores Públicos

5.1.2 Materiales y Suministros

- 5.1.2.1 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales
- 5.1.2.2 Alimentos y Utensilios
- 5.1.2.3 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización
- 5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación
- 5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio
- 5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos
- 5.1.2.7 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos

16



TRANSFORMANDO  
**GUERRERO**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
MAY 1930



**Acapulco**  
FIDEICOMISO PARA  
LA PROMOCIÓN TURÍSTICA  
DE ACAPULCO

5.1.3 Servicios Generales

- 5.1.2.8 Materiales y Suministros para Seguridad
- 5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores

Definición de cuenta reformada DOF 27-09-2018

**5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:** Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

**5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:** Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

**5.1.1 Servicios Personales:** Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven.

**5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente:** Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.

**5.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio:** Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter eventual.

40



FIDEICOMISO PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DE ACAPULCO

**5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales:** Importe del gasto por las percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

**5.1.1.4 Seguridad Social:** Importe del gasto por la parte que corresponde al ente público por concepto de prestaciones de seguridad social y primas de seguros, en beneficio del personal a su servicio, tanto de carácter permanente como transitorio.

**5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas:** Importe del gasto por otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

**5.1.1.6 Pago de Estímulos a Servidores Públicos:** Importe del gasto por estímulos económicos a los servidores públicos de mando, enlace y operativos del ente público, que establezcan las disposiciones aplicables, derivado del desempeño de sus funciones.

**5.1.2 Materiales y Suministros:** Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

Prueba gratis

40

57

^

v

↺

↻

🔍

10 notificaciones nuevas



**5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales:** Importe del gasto por servicios financieros, bancarios y comerciales.

**5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación:** Importe del gasto por servicios para la instalación, reparación, mantenimiento y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles, incluye los deducibles de seguros y excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.

**5.1.3.6 Servicios de Comunicación Social y Publicidad:** Importe del gasto por la realización y difusión de mensajes y campañas para informar a la población sobre los programas, servicios públicos y el quehacer gubernamental en general; así como la publicidad comercial de los productos y servicios que generan ingresos para el ente público. Incluye la contratación de servicios de impresión y publicación de información; así como al montaje de espectáculos culturales y celebraciones que demande el ente público.

**5.1.3.7 Servicios de Traslado y Viáticos:** Importe del gasto por servicios de traslado, instalación y viáticos del personal, cuando por el desempeño de sus labores propias o comisiones de trabajo, requieran trasladarse a lugares distintos al de su adscripción.

**5.1.3.8 Servicios Oficiales:** Importe del gasto por servicios relacionados con la celebración de actos y ceremonias oficiales realizadas por el ente público.

**5.1.3.9 Otros Servicios Generales:** Importe del gasto por servicios generales, no incluidos en las cuentas anteriores.

**5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

**5.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público:** Comprende el importe del gasto por transferencias internas y asignaciones, a los entes públicos contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

**5.2.1.1 Asignaciones al Sector Público:** Importe del gasto por las asignaciones destinadas a los entes públicos que forman parte del Gobierno, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus atribuciones.

**5.2.1.2 Transferencias Internas al Sector Público:** Importe del gasto por las transferencias internas, que no implican las contraprestaciones de bienes o servicios, destinadas a entes públicos contenidos en el presupuesto de egresos, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones.

**5.2.2 Transferencias al Resto del Sector Público:** Comprende el importe del gasto por las transferencias destinadas, a entes públicos que no forman parte del presupuesto de egresos, otorgados por otros, con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

Prueba gratis

