

A.2.14. REGISTRO EN LIBRO MAYOR

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE MOROLEON, GTO.					PAGINA	1 DE 1
Libro Mayor					HORA	12:59:54
111310002 Banco del Bajío S.A Cta:11782270101					FECHA	06.02.2019
Ejercicio del 2018						
(CIFRAS EN PESOS y CENTAVOS)						
FECHA	NO. DE EVENTO	DESCRIPCION	MONTO (\$)		SALDO	
			DEBE	HABER		
14.12.18	0005300213	GRATIFICACION FIN DE AÑO		42,987.74	42,987.74-	
14.12.18	0005300212	REG. NOMINA 1RA. QUINCENA		13,288.25	56,275.99-	
26.12.18	0005300215	AJUSTE POR 5 DIAS		4,429.42	60,705.41-	
28.12.18	0005300214	REG. NOMINA 2DA. QUINCENA		13,288.25	73,993.66-	
31.12.18	0001100063	REG. COMISIONES BANCARIAS		4.64	73,998.30-	
SUBTOTAL			0.00	73,998.30		
TOTAL			73,998.30-			

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE MOROLEON, GTO.					PAGINA	1 DE 1
Libro Mayor					HORA	12:57:00
111310003 Santander Cta. 65502653122					FECHA	06.02.2019
Ejercicio del 2018						
(CIFRAS EN PESOS y CENTAVOS)						
FECHA	NO. DE EVENTO	DESCRIPCION	MONTO (\$)		SALDO	
			DEBE	HABER		
13.12.18	0001100059	FONDO DE AHORRO NOVIEMBRE	2,046.00		2,046.00	
26.12.18	0001100060	FONDO DE AHORRO DICIEMBRE	2,387.00		4,433.00	
28.12.18	0002300180	FONDO DE AHORRO OCTUBRE	2,810.10		7,243.10	
28.12.18	0005300229	FONDO DE AHORRO OCTUBRE		2,810.10	4,433.00	
SUBTOTAL			7,243.10	2,810.10		
TOTAL			4,433.00			

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE MOROLEON, GTO.					PAGINA	1 DE 1
Libro Mayor					HORA	11:32:17
111310004 Bijo 11782270103					FECHA	06.02.2019
Ejercicio del 2018						
(CIFRAS EN PESOS y CENTAVOS)						
FECHA	NO. DE EVENTO	DESCRIPCION	MONTO (\$)		SALDO	
			DEBE	HABER		
13.12.18	0001100059	FONDO DE AHORRO NOVIEMBRE		2,046.00	2,046.00-	
13.12.18	0005300205	REG. COMUNICACIONES DIGIT		566.10	2,612.10-	
13.12.18	0005300204	SERVICIO TELEFONICO OFICI		399.00	3,011.10-	
13.12.18	0005300206	MANTENIMIENTO A EQUIPO DE		1,050.00	4,061.10-	
17.12.18	0005300222	LIQUIDACION Y FINQUITO		60,865.78	64,926.88-	
17.12.18	0005300223	LIQUIDACION Y FINQUITO		85,679.88	150,606.76-	
17.12.18	0005300207	MANTENIMIENTO A EQUIPO TR		780.00	151,386.76-	
17.12.18	0005300221	LIQUIDACION Y FINQUITO		57,509.91	208,896.67-	
18.12.18	0005300209	REG. 2% NOMINA		409.00	209,305.67-	
18.12.18	0005300208	RETENCION POR SALARIOS		3,094.00	212,399.67-	
20.12.18	0002600002	2% NOMINA		419.00	212,818.67-	
20.12.18	0005300210	COMPRA DE PAPELERIA OFICI		1,028.00	213,846.67-	
20.12.18	0002600001	IMPUESTOS		7,797.00	221,643.67-	
20.12.18	0005300211	COMPRA DE CONSUMIBLES		3,335.00	224,978.67-	
20.12.18	0002600000	PAGO DE SERVICIO TELEFONI		549.00	225,527.67-	
26.12.18	0002600004	COMPRA DE PAPELERIA OFICI		3,320.00	228,847.67-	
26.12.18	0002600003	RET. HONORARIOS		31.00	228,878.67-	
26.12.18	0001100060	FONDO DE AHORRO DICIEMBRE		2,387.00	231,265.67-	
28.12.18	0002600006			128.00	231,393.67-	
28.12.18	0002600008			815.75	232,209.42-	
28.12.18	0005300189	FONDO DE AHORRO OCTUBRE	2,810.10	2,810.10	232,209.42-	
28.12.18	0002600007	F3221		833.87	233,043.29-	
28.12.18	0002300180	FONDO DE AHORRO OCTUBRE		2,810.10	235,853.39-	
28.12.18	0002300179	FONDO DE AHORRO OCTUBRE	2,810.10	2,810.10	235,853.39-	
28.12.18	0002600005	COMPRA DE PAPELERIA OFICI		1,993.00	237,846.39-	
28.12.18	0005300220	HONORARIOS ASIMILADOS		2,629.86	240,476.25-	
28.12.18	0005300219	HONORARIOS ASIMILADOS		2,629.86	243,106.11-	
28.12.18	0001600000	REINTEGRO DEL GASTO	330.00		242,776.11-	
28.12.18	0005300229	FONDO DE AHORRO OCTUBRE	2,810.10		239,966.01-	
28.12.18	0005300218	HONORARIOS ASIMILADOS		2,629.86	242,595.87-	
31.12.18	0005300216	COMBUSTIBLE PARA UNIDAD D		780.89	243,376.76-	
31.12.18	0001100063	REG. COMISIONES BANCARIAS		32.48	243,409.24-	
SUBTOTAL			8,760.30	252,169.54		
TOTAL			243,409.24-			

Secretaría de Hacienda y Crédito Público [MX] | https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_13_002.pdf

NOR_01_13_002.pdf 2 / 11

Contralores Estados-Federación. Así como los grupos que integran la Comisión Permanente de Funcionarios Fiscales.

Con fechas 20 de mayo y 16 de junio de 2011, el Comité Consultivo hizo llegar al Secretario Técnico la opinión y complemento a la misma, respectivamente, sobre el proyecto de Acuerdo por el que se emiten los **Lineamientos mínimos relativos al diseño e integración del registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico)**.

En virtud de lo anterior, y con fundamento en los artículos 6 y 9, fracción I, de la Ley de Contabilidad, el CONAC ha decidido lo siguiente:

PRIMERO.- Se emiten los **Lineamientos mínimos relativos al diseño e integración del registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico)**, el cual se integra de la siguiente manera:

INDICE

ASPECTOS GENERALES

OBJETIVO

ALCANCE

LIBROS PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

A. LIBRO DIARIO

EJEMPLO A

B. LIBRO MAYOR

EJEMPLO B

C. LIBRO DE INVENTARIOS, ALMACÉN Y BALANCES

C.1) LIBRO DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN

EJEMPLO C.1

C.2) LIBRO DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

EJEMPLO C.2

C.3) LIBRO INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

EJEMPLO C.3

C.4) LIBRO DE BALANCES

D. LIBROS AUXILIARES ANALÍTICOS

ASPECTOS GENERALES

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad) en su artículo 34 señala "los registros contables de los

NOR_01_06_001 (5).doc NOR_01_06_001 (4).doc d-4-3-17596-1245....xlsx d-5-4-17596-1245....xlsx NOR_01_07_001 (1).doc

Mostrar todo

ES 05:59 p.m. 07/02/2019

Secretaría de Hacienda y Crédito Público [MX] | https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_13_002.pdf

B. Libro Mayor

En este libro, cada cuenta de manera individual presenta la afectación que ha recibido por los movimientos de débito y crédito, de todas y cada una de las operaciones, que han sido registradas en el Libro Diario, con su saldo correspondiente. Se presenta a nivel de cuenta de mayor o subcuenta, en apego al Manual de Contabilidad Gubernamental en su capítulo III Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Incluye como mínimo:

1. Datos generales del ente público: el encabezado de este libro deberá contener, el nombre del ente público, logotipo (si existiera), período, número de páginas, hora y fecha de emisión.
2. Fecha: en la que se realiza la operación señalando día, mes y año (dd/mm/aa).
3. Número de evento: el cual identifica los procesos en sus diferentes etapas.
4. Descripción: explicación breve de la operación que se está registrando.
5. Monto: cifra en pesos y centavos de débitos y créditos (x'xxx,xxx.xx).
6. Saldo: muestra el importe acumulado de la diferencia entre los movimientos del debe y el haber de la cuenta.
7. Subtotal: deberá obtener las sumas de las columnas del debe y el haber al final de cada una de las hojas que integre el Libro Mayor (x'xxx,xxx.xx).
8. Total: deberá obtener el saldo acumulado de las operaciones del Libro Mayor por el período determinado de acuerdo a la naturaleza de la cuenta (x'xxx,xxx.xx).

Ejemplo B:

NOR_01_06_001 (5).doc NOR_01_06_001 (4).doc d-4-3-17596-1245...xlsx d-5-4-17596-1245...xlsx NOR_01_07_001 (1).doc Mostrar todo

ES 06:00 p.m. 07/02/2019

Secretaría de Hacienda y Crédito Público [MX] | https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_13_002.pdf

7. Subtotal: deberá obtener las sumas de las columnas del debe y el haber al final de cada una de las hojas que integre el Libro Mayor (x'xxx,xxx.xx).

8. Total: deberá obtener el saldo acumulado de las operaciones del Libro Mayor por el período determinado de acuerdo a la naturaleza de la cuenta (x'xxx,xxx.xx).

Ejemplo B:

Nombre del Ente Público					
LIBRO MAYOR					
1.1.1.2 Bancos/Tesorería					
EJERCICIO DEL XXXX					
(CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS)					
(1)					
FECHA (2)	No. DE EVENTO (3)	DESCRIPCION (4)	MONTO (\$) (5)		SALDO (6)
			DEBE	HABER	
05-09-XX	1089	Participación del mes	1'250,000.00		1'250,000.00
25-09-XX	2506	Pagos al proveedor 2509		25,000.00	1'225,000.00
26-09-XX	2206	Comisiones Banamex		15,000.00	1'210,000.00
30-09-XX	2116	Pago de la 2ª quincena del mes		500,000.00	710,000.00
SUBTOTAL (7)			1'250,000.00	537,000.00	
TOTAL (8)			893,000.00		

NOR_01_06_001 (5).doc NOR_01_06_001 (4).doc d-4-3-17596-1245...xlsx d-5-4-17596-1245...xlsx NOR_01_07_001 (1).doc Mostrar todo

ES 06:00 p.m. 07/02/2019

Documento Iratar Pasara Opciones Detalles Entorno Sistema Ayuda

Resumen de documentos: Visualizar

Cl.doc.: SA (Contab. C. Mayor) Documento normal
N° doc. 1100063 Sociedad M20F Ejercicio 2018
Fe.docum. 31.12.2018 Fecha contab. 31.12.2018 Periodo 12
Calc.impuestos ☐
Referen. DICIEMBRE
Moneda doc. MXP
Txt.cab.doc. REG. COMISIONES BANCARIAS

Pos	CT	Cuenta	Txt.brev.libro may	Lib.mayor	PosPre	Texto breve cuenta	Importe	Fondo	Ce.gestor	ProgrF	Área i	Texto	IO	VP
1	40	513403491	Serv financieros	513403491	3491	Serv financieros	4.64	1100118	31120-8801	P0001	2.2.7	REG. COMISIONES BANCARIAS		
2	40	513403491	Serv financieros	513403491	3491	Serv financieros	32.48	1100118	31120-8801	P0001	2.2.7	REG. COMISIONES BANCARIAS		
* Indicador Debe/Haber S							37.12							
8	50	111310002	Banorte 0827840591	111310002	DUMMY	Banorte 0827840591	4.64	DUMMY	DUMMY	DUMMY	DUMMY	REG. COMISIONES BANCARIAS		
4	50	111310004	Banorte 0488711597	111310004	DUMMY	Banorte 0488711597	32.48	DUMMY	DUMMY	DUMMY	DUMMY	REG. COMISIONES BANCARIAS		
* Indicador Debe/Haber H							37.12-							
**							0.00							

GRP (1) 400 gdgdvu16 OVR 06:23 p.m. 07/02/2019