

A.1.1

La Lista de Cuentas está alineada al Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

Documentos que acreditan el cumplimiento

Adjuntar en un solo archivo PDF los siguientes elementos:

- Impresión de pantalla del periodo de evaluación, de la Lista de Cuentas del ente público, alineada en su contenido al Plan de Cuentas del CONAC y extraída del Sistema de Contabilidad Gubernamental desagregada hasta el 4to. nivel. (Considerando un extracto representativo de la estructura de las principales cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos y egresos).
- Impresión de pantalla de un extracto representativo de la Relación Contable/Presupuestaria de la Lista de Cuentas del ente público, extraído del Sistema de Contabilidad Gubernamental o del Manual de Contabilidad del ente público

The screenshot shows the 'Plan de Cuentas' window with the following details:

Cuenta	Descripción
1240	BIENES MUEBLES
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería
1241-1-0001	Muebles de Oficina y Estantería
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería
1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información
1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

Summary: # Cuentas: 2,404

Account details for 1240:

- Cuenta: 1240
- Nombre: BIENES MUEBLES
- Naturaleza: Deudora
- Clasificación: Balance
- Saldo Inicial: 0.00
- Saldo Actual: 3,384,618.79

The screenshot shows the 'Plan de Cuentas' window with the following details:

Cuenta	Descripción
2112-1	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
2112	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP
2112-1-01	Comercial Papelera Tequisquipam SA de CV
2112-1-02	Radomodif Ojpas SA de CV
2112-1-03	Papelera Foyo S de RL de CV
2112-1-04	Margarita Silva Gomez
2112-1-05	Martin Soria López
2112-1-2111	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP
2112-1-2141	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP
2112-1-2161	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP

Summary: # Cuentas: 838

Account details for 2112-1-01:

- Cuenta: 2112-1-01
- Nombre: Comercial Papelera Tequisquipam SA de CV
- Naturaleza: Acreedora
- Clasificación: Balance
- Saldo Inicial: 0.00
- Saldo Actual: 0.00

Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (Ver. 2.3.0.0)

Ejercicios Pólizas Presupuesto Egresos Ingresos Compras Tesorería Obra Pública Bienes Patrimoniales Catálogos Reportes Usuarios Utilerías Ayuda Ventanas Salir

Plan de Cuentas

Nuevo Modificar Guardar Eliminar Importar Imprimir Salir

Cuentas

300 Buscar Limpiar

Cuenta	Descripción
2112-1-000-300	MICROCENTRO DE SAN LUIS, SA DE CV
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP
2112-2-000-300	MICROCENTRO DE SAN LUIS, SA DE CV
3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO
3000	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO
4000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
5000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
6000	DESAHORRO DE LA GESTIÓN
6000-99	Desahorro de la Gestión
7000	AVALES Y GARANTÍAS

Cuentas: 12

Cuenta: 3000
 Nombre: HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO
 Naturaleza: Acreedora
 Clasificación: Balance

Saldo Inicial: 0.00
 Saldo Actual: 9.153.407.22

Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (Ver. 2.3.0.0)

Ejercicios Pólizas Presupuesto Egresos Ingresos Compras Tesorería Obra Pública Bienes Patrimoniales Catálogos Reportes Usuarios Utilerías Ayuda Ventanas Salir

Plan de Cuentas

Nuevo Modificar Guardar Eliminar Importar Imprimir Salir

Cuentas

4000 Buscar Limpiar

Cuenta	Descripción
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
4100	INGRESOS DE GESTIÓN
4110	IMPUESTOS
4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO
4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES
4114	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR
4115	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES
4116	IMPUESTOS ECOLÓGICOS
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS

Cuentas: 2,404

Cuenta: 4000
 Nombre: INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
 Naturaleza: Acreedora
 Clasificación: Resultados

Saldo Inicial: 0.00
 Saldo Actual: 19.539.091.31

Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (Ver. 2.3.0.0)

Ejercicios Pólizas Presupuesto Egresos Ingresos Compras Tesorería Obra Pública Bienes Patrimoniales Catálogos Reportes Usuarios Utilerías Ayuda Ventanas Salir

Plan de Cuentas

Nuevo Modificar Guardar Eliminar Importar Imprimir Salir

Cuentas

5129 Buscar Limpiar

Cuenta	Descripción
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
5129-2921	Refacciones y accesorios menores de edificios
5129-2941	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información
5130	SERVICIOS GENERALES
5131	SERVICIOS BÁSICOS
5131-3111	Energía eléctrica
5131-3141	Telefonía tradicional
5131-3171	Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información

Cuentas: 2,404

Cuenta: 5129
 Nombre: HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
 Naturaleza: Deudora
 Clasificación: Resultados

Saldo Inicial: 0.00
 Saldo Actual: 1.572.43

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE LA COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS, SAN LUIS POTOSÍ.



RELACIÓN CONTABLE/PRESUPUESTARIA

Para dar cumplimiento al artículo 40 el cual señala que las , "...transacciones presupuestarias y contables generarán el registro automático y por única vez de las mismas en los momentos contables correspondientes," así como el artículo 41 "Para el registro único de las operaciones presupuestarias y contables, los entes públicos dispondrán de clasificadores presupuestarios, listas de cuentas y catálogos de bienes o instrumentos similares que permitan su interrelación automática", ambos de la Ley de Contabilidad, la desagregación de las siguientes cuentas es obligatoria para todos los entes públicos.

CUENTAS QUE DEBIDO A LA NECESIDAD DE INTERRELACIÓN CON LOS CLASIFICADORES PRESUPUESTARIOS DEBERÁN DESAGREGARSE DE MANERA OBLIGATORIA A 5º NIVEL, ASÍ COMO SU RELACIÓN CON EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO.

SUBCUENTAS ARMONIZADAS PARA DAR CUMPLIMIENTO CON LA LEY DE CONTABILIDAD		CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO
1.1.5.1	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	2000 Materiales y Suministros
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2100 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	5100 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	511 Muebles de Oficina y Estantería
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	515 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5200 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	521 Equipos y Aparatos Audiovisuales
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	523 Cámaras Fotográficas y de Video
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	529 Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte <i>Nombre de cuenta mejorado DOF 02-01-2013</i>	5400 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre <i>Nombre de subcuenta mejorado DOF 02-01-2013</i>	541 Automóviles y Equipo Terrestre
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	542 Carrocerías y Remolques
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5600 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	564 Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	565 Equipo de Comunicación y Telecomunicación
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	566 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	567 Herramientas y Máquinas-Herramienta