Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de México REGISTRO DGC NUM, 001 1021 CARACTERISTICAS 113282801

Mariano Matamoros Sur No. 308 C.P. 50130

Toluca de Lerdo, Méx., lunes 19 de abril de 1999

No. 73

Tomo CLXVII

SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION

SUMARIO:

EXO 2 DEL "MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL". ANEXO

"1999 AÑO DEL 175 ANIVERSARIO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MEXICO."

SECCION TERCERA

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO

SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL No.

1

FECHA: 01/01/99

ANEXO

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

	GOBIERN	NO DEL ESTADO DE MEXICO A DE FINANZAS Y PLANEACION	O NOI		N O	2
	CONTADUR		NTAL		FECHA:	01/01/66
	CATALOGO DE	ANEXO 2 SECTOR CENTRAL Y ORGANISMOS AUXILIARES	. Y ORGANISM	OS AUXILIARES		
No. CTA.	NOMBRE DE	CUENTA	NATURALEZA	CLAVE	NOMBRE	NIVELES
100	CUENTAS DE ACTIVO		a	Į Į	ACTIVO	1
110	ACTIVO CIRCULANTE		Q	1	ACTIVO	1
111	CAJA		٥	1	ACTIVO	3
112	FONFO FIJO DE CAJA		۵		ACTIVO	3
113	BANCOS		۵	1	ACTIVO	3
114	INVERSIONES EN INSTITUCIONES FINANCI	DIERAS	D	1	ACTIVO	2
115	INVERSIONES EN ACCIONES DE EMPRESAS	AS	a	1	ACTIVO	3
116	DEUDORES DIVERSOS		Q	1	ACTIVO	4
117	DOCUMENTOS POR COBRAR		D	T-	ACTIVO	t)
118	ANTICIPO A PROVEEDORES		Q	1	ACTIVO	2
119	ANTICIPO A CONTRATISTAS		D	-	ACTIVO	2
120	CLIENTES		O	ļ ļ	ACTIVO	4
121	ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLE	_ES	4		ACTIVO	2
122	ALMACEN DE MATERIALES		D	1	ACTIVO	2
123	INVENTARIO PARA VENTAS		٥	-	ACTIVO	2
124	ESTIMACION PARA FALTANTES EN EL INVENTARIO PARA VENTAS	VENTARIO PARA VENTAS	Ą	1	ACTIVO	2
125	IVA ACREDITABLE	90 90 90 90 90 90 90 90 90 90 90 90 90 9	O	1	ACTIVO	8
126	FONDOS DE GARANTIA		¥	-	ACTIVO	2
130	ACTIVO FIJO		۵	-	ACTIVO	-
131	CONTRUCCIONES EN PROCESO		۵	-	ACTIVO	S
132	BIENES MUEBLES		۵	1	ACTIVO	4
133	BIENES INMUEBLES	:	۵	1	ACTIVO	4
134	REVALUACION DE BIENES MUEBLES		а	1	ACTIVO	4
135	REVALUACION DE BIENES INMUEBLES	:	۵	-	ACTIVO	4
	VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA		AREA	A QUE ELABORO	
	01/01/66			CONTADURIA	CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	JENTAL

	GOBIERN	RNO DEL ESTADO DE MEXICO	NO C		No.	9
	CONTADUR		ZIAL		FECHA: 0	01/01/99
	CATALOGO DE	DE CUENTAS SECTOR CENTRAL Y ORGANISMOS AUXILIARES	Y ORGANISMO	OS AUXILIARE		
No. CTA.	NOMBRE DE		NATURALEZA	CLAVE	NOMBRE	NIVELES
136	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	S MUEBLES	٩	-	ACTIVO	4
137	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	SINMUEBLES	*	-	ACTIVO	4
138	DEPRECIACION REVALUADA DE BIENES MUEBLES	MUEBLES	A	-	ACTIVO	4
139	DEPRECIACION REVALUADA DE BIENES INMUEBLES	INMUEBLES	*	-	ACTIVO	4
140	APORTACIONES PATRIMONIALES DE ORGANISMOS AUXILIARES	RGANISMOS AUXILIARES	0		ACTIVO	m
4	FONDOS FIDEICOMITIDOS		٥	-	ACTIVO	2
142	REVALUACION DE CONSTRUCCIONES EN P	N PROCESO	۵	_	ACTIVO	5
150	ACTIVO DIFERIDO		Q	-	ACTIVO	-
151	CARGOS PENDIENTES DE APLICACION PRE	PRESUPUESTAL	٥	-	ACTIVO	е
152	DEPOSITOS EN GARANTIA		D	_	ACTIVO	ю
153	GASTOS DE INSTALACION		۵	-	ACTIVO	2
154	AMORTIZACION ACUMULADA DE GASTOS D	S DE INSTALACION	A	-	ACTIVO	2
155	PAGOS ANTICIPADOS		a	-	ACTIVO	8
156	COSTO DE VENTAS POR APLICAR		۵	-	ACTIVO	2
200	CUENTAS DE PASIVO		∢	2	PASIVO	-
210	PASIVO A CORTO PLAZO		A	2	PASIVO	
211	CUENTAS POR PAGAR		A	2	PASIVO	5
212	RETENCION A FAVOR DE TERCEROS POR P	R PAGAR	A	2	PASIVO	4
213	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	AZO	∢	2	PASIVO	4
214	HONORARIOS Y GASTOS DE EJECUCION POR PAGAR	I POR PAGAR	A	2	PASIVO	2
215	CHEQUES DE SUELDOS EN CIRCULACION	2	A	2	PASIVO	2
216	DEPOSITOS EN GARANTIA ADMINISTRATIVOS Y JUDICIALES	IVOS Y JUDICIALES	4	2	PASIVO	8
217	IVA POR PAGAR		∢	2	PASIVO	2
220	PASIVO A LARGO PLAZO		A	2	PASIVO	-
	VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA		ARE	AREA QUE ELABORO	
	01/01/99			CONTADURIA	CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	NTAL

	GOBIE	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	NO NO		No.	4
	CONTADI	CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	JTAL		FECHA: (01/01/66
	CATALOGO DE	ANEXO 2 DE CUENTAS SECTOR CENTRAL Y ORGANISMOS AUXILIARES	Y ORGANISM	OS AUXILI	ARES	
No. CTA.	NOMBRE DE	CUENTA	NATURALEZA	CLAVE	NOMBRE	NIVELES
221	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	LAZO	A	2	PASIVO	4
230	OTROS PASIVOS		A	2	PASIVO	-
231	INGRESOS POR APLICAR		٨	2	PASIVO	2
232	RESERVA PARA RETENCIONES POR SUPE	JPERVISION	A	2	PASIVO	m
233	COBROS ANTICIPADOS		4	2	PASIVO	2
234	VENTAS A CREDITO POR REALIZAR		٧	2	PASIVO	2
300	CUENTAS DE PATRIMONIO		Ą	ဗ	PATRIMONIO	
304	PATRIMONIO		A	8	PATRIMONIO	2
302	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RES	∢	8	PATRIMONIO	2
303	RESULTADO DEL EJERCICIO		4	3	PATRIMONIO	:
304	APORTACIONES PENDIENTES DE CAPITALIZAR	TALIZAR	٨	3	PATRIMONIO	2
305	SUPERAVIT POR REVALUACION		A	ဗ	PATRIMONIO	2
400	CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS	RAS	A	4	CTAS, DE RES, ACREEDORA	٦
401	INGRESOS ORDINARIOS AUTONOMOS		A	4	CTAS, DE RES, ACREEDORA	A 5
402	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		A	4	CTAS, DE RES, ACREEDORA	A 4
200	CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS	S	٥	2	CTAS, DE RES, DEUDORAS	4
501	EGRESOS ORDINARIOS		Q	D.	CTAS, DE RES, DEUDORAS	4
505	EGRESOS EXTRAORDINARIOS		٥	5		2
503	COSTO DE VENTAS		О	ß	CTAS, DE RES, DEUDORAS	22
900	CUENTAS DE ORDEN		A	9	CTAS. DE ORDEN	-
601	AVALES OTORGADOS		A	မ	CTAS. DE ORDEN	4
602	OBLIGACIONES CONTINGENTES		۵	æ	CTAS, DE ORDEN	2
603	PRESUPUESTO AUTORIZADO DE EGRESOS	SOS	A	9	CTAS, DE ORDEN	4
604	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	O PAGADO	0	9	CTAS, DE ORDEN	4
	VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA		:	AREA QUE ELABORO	
	01/01/99			CONTA	CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	ENTAL

	GOBIE	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	NOI			No.	5
·	CONTADU	URIA GENERAL GUBERNAMENTAL	VTAL		L	FECHA: 01	01/01/69
	CATALOGO D	DE CUENTAS SECTOR CENTRAL Y ORGANISMOS AUXILIARES	Y ORGANISM	OS AUXILI,	ARES		
No. CTA.	NOMBRE DE	CUENTA	NATURALEZA	CLAVE	NOMBRE	3E	NIVELES
605	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	D POR PAGAR	a	9	CTAS. DE ORDEN	RDEN	4
909	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	RCER	٥	ဖ	CTAS. DE ORDEN	RDEN	4
209	FONDOS EN DESINCORPORACION (EN EF	EFECTIVO)	٥	B	CTAS, DE ORDEN	ORDEN	2
809	DESINCORPORACION DE FONDOS (EN EF	EFECTIVO)	A	မ	CTAS. DE ORDEN	RDEN	2
609	ALMACEN		a	y.	CTAS. DE ORDEN	ORDEN	2
610	ARTICULOS DISPONIBLES POR EL ALMAC	ACEN	¥	9	CTAS. DE ORDEN	ORDEN	2
611	ARTICULOS DISTRIBUIDOS POR EL ALMACEN	IACEN	¥	9	CTAS. DE ORDEN	ORDEN	2
612	PRESUPUESTO AUTORIZADO DE INGRESOS	SOS	A	9	CTAS. DE ORDEN	RDEN	4
613	INGRESOS RECAUDADOS		۵	9	CTAS, DE ORDEN	RDEN	4
614	INGRESOS POR RECAUDAR		٥	9	CTAS. DE ORDEN	ORDEN	4
615	SEIEM CUENTA DE CONTROL		¥	9	CTAS, DE ORDEN	ORDEN	2
616	CUENTA DE CONTROL SEIEM		۵	9	CTAS. DE ORDEN	ORDEN	2
617	ACTIVO EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	RO	O	9	CTAS. DE ORDEN	ORDEN	2
618	ARRENDAMIENTO FINANCIERO DE ACTIVOS	SOAI	A	9	CTAS, DE ORDEN	ORDEN	2
619	APORTACIONES DE COMUNIDADES PARA ELECTRIFICACION	RA ELECTRIFICACION	a	9	CTAS, DE ORDEN	ORDEN	2
620	APORTACIONES PARA ELECTRIFICACION	ON COBRADAS	٥	9	CTAS, DE ORDEN	ORDEN	2
621	APORTACIONES PARA ELECTRIFICACION	IN POR COBRAR	4	9	CTAS. DE ORDEN	RDEN	2
624	SUBSIDIO A ORGANISMOS AUXILIARES POR COMPROBAR	POR COMPROBAR	a	9	CTAS DE C	DE ORDEN	3
625	COMPROBACION DE SUBSIDIO POR ORGANISMOS AUXILIARES	GANISMOS AUXILIARES	٧	9	CTAS, DE ORDEN	ORDEN	2
627	FONDOS DE DESINCORPORACION (EN ESPECIE)	ESPECIE)	a	9	CTAS. DE ORDEN	RDEN	2
628	DESINCORPORACION DE FONDOS (EN ESPECIE)	ESPECIE)	A	9	CTAS, DE ORDEN	ORDEN	2
	VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA			AREA QUE ELABORO	BORO	
	66/10/10			CONTAL	CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	UBERNAME	VTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	No. 6
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99

FORMATOS

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	No. 7
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99
FORMATOS	
NOMBRE DEL ORGANISMO	
(SIGLAS)	
ESTADO DE POSICION FINANC	IERA
AL DE DE	<u> </u>
(Cifras en Pesos)	

(1) CUENTA	(2) MES ANTERIOR	(3) MES ACTUAL	(4) VARIACION	(1) CUENTA	(2) MES ANTERIOR	(3) MES ACTUAL	(4) VARIACION
A C L IVIO CROULANIE				PASTVO A CORTO PLAZO			
TOTAL CIRCUI ANTE				TOTAL A CORTO PLAZO	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
cun				A LARGO PLAZO			
				TOTAL A LARGO PLAZO			<u> </u>
TOTAL FUO				TOTAL PASIVO			
DIFERIDO				PATRIMONIC			
TOTAL DIFFRIDO				TOTAL DE PATRIMONIO			
TOTAL ACTVO		<u> </u>	==========	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIC			************
(5)	CUENTAS DE ORDEI	N					
CUENTA	MES ANTERIOR	MES ACTUAL					
TOTAL	=======================================	=======					
VIGENTE	DESDE	SUSTITU	YE HOJA	A	REA QUE ELA	BORO	
01/01,	/99			CONTADURI	A GENERAL G	SUBERNAME	NTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL FORMATOS No. 8 FECHA: 01/01/99

ESTADO DE POSICION FINANCIERA

FINALIDAD

Mostrar la posición financiera de la Entidad a una fecha determinada y determinar la variación respecto a la del ejercicio inmediato anterior, a valores reexpresados.

CUERPO DEL FORMATO

(1) CUENTA

Anotar el nombre de las cuentas de balance, agrupándolas en la forma siguiente: Activo, Pasivo y Patrimonio.

(2) MES ANTERIOR

Anotar el saldo de cada una de las cuentas al mes anterior, mismo que debe ser igual al reportado en el formato denominado "ESTADO DE POSICION FINANCIERA" del mes anterior.

(3) MES ACTUAL

Anotar el saldo de cada una de las cuentas al mes actual.

(4) VARIACION

Corresponde a la diferencia entre las cifras del mes actual, respecto a las del mes anterior, indicando en paréntesis las disminuciones de mes actual con respecto al mes anterior.

(5) CUENTAS DE ORDEN

Registrar en cuentas de orden, las operaciones que no alteren o modifiquen la estructura financiera del Organismo Auxiliar, durante el ejercicio de 1998.

RECOMENDACIONES:

El total del Activo de las columnas mes actual, mes anterior y variación, deben ser iguales al total del Pasivo y Patrimonio, respecto a las mismas columnas.

El resultado del ejercicio, debe ser igual al reportado en el Estado de Resultados.

Las cifras reportadas en el Activo Fijo deberán ser a valores reexpresados.

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	No. 9
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99
FORMATOS	
NOMBRE DEL ORGANISMO	
(SIGLAS)	
BALANZA DE COMPROBACION	
AL DE DE (Cifras en Pesas)	

		<u> </u>	
-	(2) SALDO INICIAL	(3) MOVIMIENTOS DEL MES	(4) SALDO FINAL
(1) N O M B R E	DEBE HABER	DEBE HABER	DEBE HABER
		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
(5) I O I A L			
	=======================================	=======================================	=======================================
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		· · •	
VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE I	ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERA	L GUBERNAMENTAL

19 de abril de 1999

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL FORMATOS No. 10 FORMATOS

BALANZA DE COMPROBACION

FINALIDAD

Mostrar en forma general cada mes, el principio de la partida doble, y se compone del número y nombre de todas las cuentas afectadas en el período así como del total de sus movimientos deudor y acreedor.

CUERPO DEL FORMATO

(1) NOMBRE

En esta columna se anotarán los nombres de las cuentas afectadas en el período.

(2) SALDO INICIAL

En estas columnas se reportará el saldo final del mes anterior del que se reporta.

(3) MOVIMIENTOS DEL MES

En estas columnas se reportan el total de cargos y abonos que tuvo cada cuenta durante el ejercicio considerando ajustes y traspasos de los importes de las cuentas de resultados.

(4) SALDO FINAL

En esta columna se reportará el saldo final deudor o acreedor conforme a la naturaleza de la cuenta.

(5) TOTAL

El total de la columna "DEBE", debe ser igual al total de la columna "HABER".

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	No. 11
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99
FORMATOS	
NOMBRE DEL ORGANISMO	
(SIGLAS)	
ESTADO DE RESULTADOS	
DEL AL DE DE	
(Clfras en Pesos)	

(1) CONCEPTO		(2) IMPORTE
CTA.		
401 INGRESOS		
SSCTA		
001 PROPIOS		
002 SUBSIDIO		
SSSCTA		
001 ESTATAL		
002 FEDERAL		
003 PRODUCTOS		
004 OTROS		
004 0 INOU		
TOTAL INGRESOS		
TOTAL INOREGOS		
CTA.		
501 EGRESOS		
1000 SERVICIOS PERSO	ONALES	
2000 MATERIALES Y SU	*	
3000 SERVICIOS GENERALES		
4000 TRANSFERENCIAS		
6000 OBRA PUBLICA		
8000 DEUDA PUBLICA		
502 EGRESOS EXTRAORDIN		
001 DEPRECIACION	V IIIO	
002 OTROS GASTOS		
503 COSTO DE VENTAS		
OCC COSTO DE VEIVIAS		
TOTAL EGRESOS		
TOTAL EGRESOS		
utilidad (o perdida)	DEL E IEBOICIO	
UNEDAD (O FERDIDA)) DECEDEROICIO	
VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99 CONTADURIA GEN		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	No. 12
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99
FORMATOS	

ESTADO DE RESULTADOS

FINALIDAD

Mostrar los resultados contables, derivados de las operaciones realizadas durante el período.

CUERPO DEL FORMATO

(1) CONCEPTO

Se anotarán los nombres de las cuentas de resultados tanto de ingresos como de egresos, determinando cortes como: Total del Ingreso y Total del Egreso y Utilidad o Pérdida del Ejercicio.

(2) IMPORTE

Se anotarán los importes del ingreso y del egreso ejercidos por cuenta, más los importes por concepto de Depreciación, Amortización y Otros Movimientos.

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	No. 13
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99
FORMATOS	
NOMBRE DEL ORGANISM	МО
(SIGLAS)	
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANC	IERA EN BASE A EFECTIVO
AL DE	DE
(Cifras en Pesos)	

CONCEPTO		i M P O R T E
(1) FUENTES DE EFECTIVO		
TOTAL FUENTES DE EFECTIVO		
(2) APLICACIONES DE EFECT VO		
TOTAL APLICACIONES DE EFECT	VO	· ·· · · · · · · · · · · · · · · · · ·
(3) INCREMENTO (O DECREMEN	TO) NETO EN EL EFECTIVO	=======================================
VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	No. 14
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99
FODMATOS	

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA EN BASE A EFECTIVO

FINALIDAD

Presentar en forma condensada y comprensible, información sobre el manejo de efectivo por parte del Organismo Auxiliar, durante el período.

CUERPO DE FORMATO

CONCEPTO

(1) a. FUENTES DE EFECTIVO

Se parte con la utilidad del ejercicio.

Más cargos a resultados que no requirieron desembolso de efectivo.

- 1. Depreciación y Amortización.
- 2. Estimación de Cuentas Incobrables.
- 3. Impuesto Sobre la Renta.
- 4. Provisiones de Pasivo.
- 5. Reexpresiones.

FINANCIAMIENTOS Y OTRAS FUENTES DE EFECTIVO

Se anotarán conceptos que produjeron un flujo de efectivo, como son:

- 1. Disminución en Cuentas y Documentos por Cobrar.
- 2. Disminución de Activos.
 - Así como aumentos del:
- Pasivo a Corto y Largo Plazo.
 Patrimonio.

(2) b. APLICACIONES DE EFECTIVO

En esta sección se partirá en su caso de la pérdida del ejercicio más los incrementos de los conceptos que hayan ocasionado un desembolso de efectivo, como son:

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

No. 15

FECHA: 01/01/99

FORMATOS

- 1. Cuentas por Cobrar.
- 2. Inventarios.
- 3. Inversiones en Inmuebles.
- 4. Otras Inversiones Permanentes.

Así como las disminuciones de:

- 5. Pasivos a Corto y Largo Plazo.
- 6. Patrimonio.

(3) INCREMENTO (O DECREMENTO) NETO EN EL EFECTIVO

Esta cifra se determinará de sumar las fuentes de efectivo y restar las aplicaciones de efectivo, con lo cual se obtendrá el incremento (o decremento) en caja, bancos e inversiones.

RECOMENDACIONES:

- 1. La cifra que se presente como utilidad (o pérdida) del ejercicio, debe coincidir con la de los formatos denominados: "ESTADO DE RESULTADOS" Y "ESTADO DE POSICION FINANCIERA".
- 2. La cifra que se determine como incremento (o decremento) neto en el efectivo, debe coincidir con las que se presenten en las cuentas de Caja, Bancos e Inversiones, del formato denomado "ESTADO DE POSICION FINANCIERA", columna "VARIACION".
- 3. Una vez determinada la diferencia entre el total de las fuentes de efectivo y el total de las aplicaciones de efectivo, en el concepto del formato se debe reportar:"INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO" y/o "DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO", según corresponda, ejemplo:

CONCEPTO	IMPORTE	CONCEPTO	IMPORTE
Total Fuentes de Efectivo Total Apheaciones de Efectivo	2,007.90 1,960.60	Total Fuentes de Efectivo Total Aplicaciones de Efectivo	1,960.60 2,007.90
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO	47.30 =====	DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO	(47.30)

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	No. 16
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99
FORMATOS	
NOMBRE DEL ORGANISMO	
(SIGLAS)	
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRA	BAJO
AL DE DE	
(Cifras en Pesos)	

	(3) MES	(4) MES	(5) AUMENTO
CONCEPTO	ANTERIOR	ACTUAL	
CONCEPTO	ANTERIOR	ACIOAL	(DISMINUCION)
(1) ACTIVO CIRCULANTE			
CIRCULANTE			
(2) PASIVO A CORTO PLAZO			
PLAZO			
(6) AUMENTO (O DISMINUCIÓN	N) EN		
EL CAPITAL DE TRABAJO			===== #==
VIOTAITE DECDE	CHCTITUVE HO IA	ADEA	QUE ELABORO
VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA		·
01/01/99	<u> </u>	CONTADURIA GEI	NERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	No. 17
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99
FORMATOS	•

ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

FINALIDAD

Conocer el aumento o disminución en el capital de trabajo, en base a la comparación entre el Activo Circulante y el Pasivo a Corto Plazo, que permita mostrar la solvencia, estabilidad, productividad y rendimiento del Organismo Auxiliar.

CUERPO DE FORMATO

CONCEPTO

(1) ACTIVO CIRCULANTE

En este espacio se anotarán las cuentas que integran el total del activo circulante, las cuales deben coincidir con las presentadas en el formato denominado "Estado de Posición Financiera".

(2) PASIVO A CORTO PLAZO

En este espacio se anotarán las cuentas que integran el total del pasivo a corto plazo, las cuales deben coincidir con las presentadas en el formato denominado "Estado de Posición Financiera".

(3) MES ANTERIOR

En esta columna se anotarán los saldos de las cuentas que integran el activo circulante y el pasivo a corto plazo, al mes anterior.

(4) MES ACTUAL

Se anotarán los saldos de las cuentas que integran el activo circulante y el pasivo a corto plazo, al mes actual.

VIGENTE DESDE	ALOH BYUTITZUZ	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	No. 18
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99
FORMATOS	

(5) AUMENTO (DISMINUCION)

Se anotarán las variaciones que se determinen al comparar las cifras de la columna mes actual contra la columna mes anterior, cuando las cifras de la columna mes actual sean menores que las de la columna mes anterior se anotarán entre paréntesis.

(6) AUMENTO (O DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Es la diferencia entre el total del activo circulante y el total del pasivo a corto plazo, de la columna "AUMENTO (DISMINUCION)", ejemplos:

CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	AUMENTO (DISMINUCION)
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	9,979.30	11,468.70	1,489.40
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	6.460.90	9,463.70	3,002.80
DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	3,518.40	2,005.00 ======	(1.513.40)
CONCEPTO	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	AUMENTO (DISMINUCION)
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	1,476.40	1,946.60	470.20
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	2,891.60	266,70	(2,624.90)
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	(1,415.2 0)	1,679.90	3,095.10

RECOMENDACIONES:

1. Las cifras de las columnas "Mes Anterior" y "Mes Actual", deben coincidir con las presentadas en el formato denominado "ESTADO DE POSICION FINANCIERA".

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO SECRETARIA DE FINANZAS \		No. 19			
CONTADURIA GENERAL GU	BERNAMENTAL	FECHA:	01/01/99		
FORMATOS					
TIDAD:					
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESO	OS CORRESPONDIEN	ITE AL MES D	E DE		
(1) CONCEPTO	(2) PRESUPUESTO DEL ME		(3) EJERCIDO ACUMULADO AL MES		
INGRESOS		:			
Propios					
Subsidio:					
Estatal					
Federal					
Financieros					
Otros					
EGRESOS					
Servicios Personales					
Materiales y Suministros					
Servicios Generales					
Transferencias					
Bienes Muebles e Inmuebles					
Obras Públicas					
Inversión Financiera					
Deuda Pública					
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTAL					
VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA		AREA QUE ELABORO		
01/01/99		CONT	ADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL		

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL FORMATOS No. 20 FECHA: 01/01/99

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

FINALIDAD

Conocer el comportamiento del presupuesto ejercido de los ingresos y del presupuesto de egresos ejercido mensual y acumulado, de tal manera que permita analizar su comportamiento y obtener el superávit (o déficit) presupuestal.

CUERPO DE FORMATO

(1) CONCEPTO

En esta columna se anotarán los nombres de los ingresos y egresos,

(2) PRESUPUESTO EJERCIDO DEL MES

En esta columna se anotarán los importes de los conceptos del presupuesto ejercido del mes.

(3) PRESUPUESTO EJERCIDO ACUMULADO AL MES

En esta columna se anotarán los importes de los conceptos del Presupuesto Ejercido Acumulado al Mes.

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

	ERNO DEL ESTA RIA DE FINANZ			No. 21		
CONTAC	URIA GENERAL	GUBERNAM	IENTAL	FECHA: 01/0	1/99	
		F	ORMATOS			
ENTIDAD: ESTADO COM	MPARATIVO DE	INGRESOS C	ORRESPONDIEN	TE AL MES DE		DE
				(3) ACUMULAD	O AL MES	
	(2) PRESUPUE	STO DEL MES			(4) VAR	IACION
(1) CONCEPTO	AUTORIZADO	EJERCIDO	AUTORIZADO	EJERCIDO	ABSOLUTA	%
INGRESOS						
Propios						
Subsidio;						
Estatal				1		
Federal						
Financieros						
Otros						
VIGENTE DESDE	SUSTITUYE	ALOH	•	AREA QUE EL	ABORO	·
01/01/00			CONTAI	DURIA GENERAL (GURERNAMENT	ΔI

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	No. 22
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	L
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99
ECDMATOS	

ESTADO COMPARATIVO DE INGRESOS

FINALIDAD

Conocer la integración mensual por concepto de los ingresos autorizados y ejercidos, así como el acumulado al mes autorizado y ejercido y su variación de tal manera que permita analizar su comportamiento.

CUERPO DE FORMATO

(1) CONCEPTO

En esta columna se anotarán los nombres de los ingresos.

(2) PRESUPUESTO DEL MES

AUTORIZADO

En esta columna se anotará el presupuesto autorizado del mes por los conceptos que lo conforman.

EJERCIDO

En esta columna se anotará el ejercido (o recaudado) del mes.

(3) ACUMULADO AL MES

AUTORIZADO

En esta columna se anotará el presupuesto autorizado acumulado al mes.

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

No. 23

FECHA: 01/01/99

FORMATOS

EJERCIDO

En esta columna se anotará el Presupuesto ejercido (o recaudado) acumulado al mes.

(4) VARIACION

ABSOLUTA

En esta columna se anotará la variación que resulte entre el presupuesto acumulado autorizado y ejercido.

PORCENTAJE

En esta columna se anotará el porcentaje que resulte de dividir la variación absoluta entre el presupuesto autorizado acumulado.

VIGENTE DESDE	ALOH BYUTITZUZ	AREA QUE ELABORO
01/ 01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

	GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION					
CONTAC		FECHA: 01/01/99				
		FORM	IATO\$			
NTIDAD: ESTADO COMPARAT	IVO DE EGRE	SOS CORRES	SPONDIENTE AL	MES DE	DE	
			T		DO 41 MEG	
	(2) PRESUPUE	STO DEI MES		(3) ACUMULA	(4)VARI	ACION
(1) CONCEPTO	AUTORIZADO	EJERCIDO	AUTORIZADO	EJERCIDO	ABSOLUTA	%
EGRESOS						
Servicios Personales						
Materiales y Suministros						
Servicios Generales						
Transferencias						
Bienes Muebles e Inmuebles						
Obras Públicas						
Inversión Financiera						
Deuda Pública				:		
VIGENTE DESDE	SUSTITU	YE HOJA		AREA QUE	ELABORO	
01/01/99	CONTADURIA GENERAL GUBERNAN					NTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL FORMATOS No. 25 FORMATOS

ESTADO COMPARATIVO DE EGRESOS

FINALIDAD

Conocer el comportamiento del presupuesto ejercido en forma mensual por capítulo de gasto del Organismo Auxiliar, durante el ejercicio.

CUERPO DE FORMATO

(1) CONCEPTO

En esta columna se anotarán los nombres de los egreso por capítulo de gasto.

(2) PRESUPUESTO DEL MES

AUTORIZADO

En esta columna se anotará el presupuesto autorizado del mes.

EJERCIDO

En esta columna se anotará el ejercido del mes.

(3) ACUMULADO AL MES

AUTORIZADO

En esta columna se anotará el presupuesto autorizado acumulado al mes.

EJERCIDO

En esta columna se anotará el presupuesto ejercido acumulado al mes.

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	No. 26
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99
FORMATOS	

(4) VARIACION

ABSOLUTA

En esta columna se anotará la variación que resulte entre el presupuesto autorizado y ejercido.

PORCENTAJE

En esta columna se anotará el porcentaje que resulte de dividir la variación absoluta entre el presupuesto autorizado.

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99	**	CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	No. 27		
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION			
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL	FECHA: 01/01/99		
FORMATOS			
FLUJO DE EFECTIVO			
(Cifras en Pesos)			

_					•							· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
	CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	OINUL	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
IN	GRESOS		5 1.111.1 5 .1				 -						
	PPCPIDS N												
i.,	ulautor)												
: 3	Fix Constitution							٠					
C4	্ ক্রান্ত্র ট												
££.	TRASEASCOLECTRE CIALA KRANCI III												
	COSAL CARRIEDA D				·								
EG	RESOS						** **	*					
	SERVICITOR PERSONNINGES J												
.9	ENVIOLENCE CARTAL PAYER												
. :	MATER ATEL VIOLUMIN CIPICS												
14	TPARCEERENIC AC												
_i	B ENEO MOEBLEO FIRMMOEBLEC .1												
	Darwing Buch 4												
	FUTERFORCIDE OF JOA J												
),a	AMPRIMAL CARSON LABITAL												:
l: ;	PACEDO DE ASIEFAS U												
	IPAGHAWOJENIPE CAVA Y BANGOS U												
31	TRACPASO DE BARRODO A INVERCIÓNES UN												
•	•												
	100AU EGIREGOS												
	DISPONIAL DAD							=====					*
	MARKET A-A-				IOTIT: ··	/F U.O.:	, 1			DEA C	.p. p		
يْل		E		St	JSHIUY	E HOJ	A			AREA QI			
į .	01/01/99							CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL				NTAL	

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	No. 28					
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION						
CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL FECHA: 01/01/99						
FORMATOS						

FLUJO DE EFECTIVO

FINALIDAD

Conocer la disponibilidad de sus recursos del organismo auxiliar así como su comportamiento mes con mes que muestra las salidas y entradas en efectivo que se darán durante el período.

CUERPO DEL FORMATO

CONCEPTO

En esta columna se anotará el concepto del ingreso y su desagregación del mismo, así como el de egresos.

MESES

En estas columnas se anotará el importe correspondientes al flujo que se tiene ya sea ingreso o egreso, así como el total de ingreso contra egreso para llegar a la disponibilidad.

VIGENTE DESDE	SUSTITUYE HOJA	AREA QUE ELABORO
01/01/99		CONTADURIA GENERAL GUBERNAMENTAL