

C.1.11.- La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables se respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen Ejemplo de póliza(s) con los registros contable y presupuestal de un evento registrado entre el 1° de octubre al 31 de diciembre del año en curso

Ejemplo de póliza(s) con los registros contable y presupuestal de un evento registrado entre el 1° de octubre y el 31 de diciembre del 2023.

- Guías Contabilizadoras del Manual de Contabilidad del ente público, que estén relacionadas con el ejemplo de la(s) póliza(s).

MANUAL DE CONTABILIDAD

MATRIZ PAGADO DE GASTOS



COG	Nombre del COG	Tipo Gasto	Característica	Medio de pago	Cuentas Contables			
					Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono
299	Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	1		Banco Moned.Nac.	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
299	Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	1		Banco Moned.Extr.	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
311	Energía eléctrica	1		Banco Moned.Nac.	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
311	Energía eléctrica	1		Banco Moned.Extr.	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
312	Gas	1		Banco Moned.Nac.	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
312	Gas	1		Banco Moned.Extr.	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
313	Agua	1		Banco Moned.Nac.	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
313	Agua	1		Banco Moned.Extr.	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
314	Telefonía tradicional	1		Banco Moned.Nac.	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería
314	Telefonía tradicional	1		Banco Moned.Extr.	2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1.1.1.2	Bancos/Tesorería

GUIAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			
				5.1.2.6 Combustibles, Labores y Adhesivos			
				5.1.2.7 Verduras, Hortalizas, Frutas de Protección y Artículos Deportivos			
				5.1.2.8 Materiales y Suministros para Seguridad			
				5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			
				5.1.3.1 Servicios Básicos			
				5.1.3.2 Servicios de Arrendamiento			
				5.1.3.3 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Servicios			
				5.1.3.4 Servicios Financieros, Bancarios y Corredores			
				5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			

Ejemplo de póliza(s) con los registros contable y presupuestal de un evento registrado entre el 1° de octubre y el 31 de diciembre del 2023.

- Documentos fuente que amparan, comprueban y justifican el evento registrado del ejemplo presentado.

ndetec INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
SONORA
 Fecha y hora de Impresión: 23/oct./2023 12:35 p. m.
 Página: 1

Utr: katty
 Rep: rptPoliza
 Póliza: C00916 Del 23/10/2023

Concepto: CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA CORRESPONDIENTE A EL MES DE SEPTIEMBRE 2023. GP CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS , Folio Pago: 395

Beneficiario: CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS Folio / Cheque : FOLIO 0537M811

No	Cuenta	Descripción de la cuenta	Cargo	Abono	Concepto del movimiento
0001	8270-6-013-4003-31102-1	ENERGIA ELECTRICA A	\$93,956.16		GP CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS , Folio Pago: 395
0002	8270-6-013-4003-31102-1	ENERGIA ELECTRICA A	\$72.84		GP CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS , Folio Pago: 395
0003	8260-6-013-4003-31102-1	ENERGIA ELECTRICA A		\$93,956.16	GP CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS , Folio Pago: 395
0004	8260-6-013-4003-31102-1	ENERGIA ELECTRICA A		\$72.84	GP CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS , Folio Pago: 395
0005	2112-1-000008	CFE SUMINISTRADOR DE	\$94,029.00		GP CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS , Folio Pago: 395
0006	1112-02-008	Santander Cta.18000252887 productiva		\$94,029.00	GP CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS , Folio Pago: 395
Sumas iguales =>			188,058.00	188,058.00	

ndetec INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
SONORA
 Fecha y hora de Impresión: 23/oct./2023 12:34 p. m.
 Página: 1

Utr: katty
 Rep: rptPoliza
 Póliza: P01947 Del 23/10/2023

Concepto: CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA CORRESPONDIENTE A EL MES DE SEPTIEMBRE 2023. GE Compra : 1597, Pago Programado: 384

No	Cuenta	Descripción de la cuenta	Cargo	Abono	Concepto del movimiento
0001	8260-6-013-4003-31102-1	ENERGIA ELECTRICA A	\$93,956.16		GE Compra : 1597, Pago Programado: 384
0002	8260-6-013-4003-31102-1	ENERGIA ELECTRICA A	\$72.84		GE Compra : 1597, Pago Programado: 384
0003	8250-6-013-4003-31102-1	ENERGIA ELECTRICA A		\$93,956.16	GE Compra : 1597, Pago Programado: 384
0004	8250-6-013-4003-31102-1	ENERGIA ELECTRICA A		\$72.84	GE Compra : 1497, Pago Programado: 384
Sumas iguales =>			94,029.00	94,029.00	

Compra

23/oct./2023
12:18 p. m.

Compra : 1597

Proveedor : CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS
Domicilio : RIO RODANO N.14
CUAUHTEMOC, cuahutemoc, MEXICO

Fecha : 23/10/2023
Fecha pago programado
23/10/2023

RFC : CSS160330CP7

Folio : 8

Producto / Servicio	Descripción	Cantidad	Costo	Importe	IVA	Total
3110200002	ENERGIA ELECTRICA ESCUELA	1.00	\$86,996.44	\$86,996.44	6,959.72	93,956.16
3110200002	ENERGIA ELECTRICA ESCUELA	1.00	\$72.84	\$72.84	0.00	72.84
SubTotal						\$87,069.28
(+) IVA						\$6,959.72
Total						\$94,029.00



Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco

FORMATO AUTORIZACIÓN PAGO A REALIZAR A FAVOR:

10 DE OCTUBRE DEL 2023

A favor de : CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS
 Importe 94,029.00
 Concepto : CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA SEPTIEMBRE
 Banco : _____
 Cuenta : _____
 Elabora : UA
VALERIA ARMENTA
COMPRAS

CUENTA BANCO DE DONDE DE REALIZARA EL TRASPASO:

FEDERAL	00025284-2		
ESTADO	-00025288-7	\$	94,029.00
PROPIO	9890		
PROPIO	6792		
TOTAL:		\$	94,029.00

11/10/23, 11:31

index



ALVARO MARTIN PEREZ MANJARREZ | Últ. acceso:09/10/23 - 14:48:09 hrs
Cont: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO 080122856697

Hora actual: 11:31 Hrs
Fecha actual: 11/10/2023

Resumen de su Operación

Operación: Alta de transferencias interbancarias

Usuario: ALVARO MARTIN PEREZ MANJARREZ
 Contrato: INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO 080122856697
 Fecha de operación: 11/10/2023
 Hora de operación: 11:31 hrs
 Registros: 1
 Referencia del Lote: 992023101112300537M811
 Importe: 94029.00 MXN

Transferencias a enviar

[Exportar PDF](#)

Fecha de aplicación	Cuenta de cargo	Cuenta de abono	Concepto	Importe	Ref. de operación	Sin Descripción Contrato	Estatus
11/10/2023	18000252887 - INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO	012914002014049388 - CFE SUMINISTROS	B041TECSUPO	\$ 94,029.00 MXN	992023101112300537M811	<input type="checkbox"/>	ENVIADA

Edo



Comisión Federal de Electricidad®

CFE Administrador de Servicios Básicos
Río Rodano No. 14, colonia Cuauhtémoc,
Alcaldía Cuauhtémoc, Código Postal 06500,
Ciudad de México, RFC: CSS160330CP7

INST TEC SUPERIOR PTO PENASCO

BOULEVAR TECNOLÓGICO
EN EL TECNOLÓGICO
CENTRO SUR
PUERTO PENASCO, SON.
C.P. 83550

TOTAL A PAGAR:

\$94,029

(NOVENTA Y CUATRO MIL VEINTINUEVE PESOS
M.N.)

NO. DE SERVICIO : 024010900791

PERIODO FACTURADO: 31 AGO 23 - 30 SEP 23

RMU : 83550 01-09-17 ITS0-01011 001 CFE

TARIFA: GDMTH **NO. MEDIDOR:** 640VJ0 **MULTIPLICADOR:** 140

FECHA LÍMITE DE PAGO: 12 OCT 23

CARGA CONECTADA kW: 487 **DEMANDA CONTRATADA kW:** 450 **CORTE A PARTIR:** 13 OCT 23

Concepto	Consumo		Precio (MXN)	Subtotal (MXN)
	Medida ●	Estimado ●		
kWh intermedia			33,320	
kWh punta			7,392	
kW intermedia			200	
kW punta			166	
kWMax			200	
kVArh			14	
Factor de potencia %			100.00	

Costos de la energía en el Mercado Eléctrico Mayorista					Desglose del importe a pagar	
Concepto	\$	\$/kW	\$/kWh	Importe (MXN)	Concepto	Importe (MXN)
Suministro	598.55	0	0	598.55	Cargo Fijo ²	598.55
Distribución	0	9317	0	9317	Energía	88,628.57
Transmisión	0	0	7157.17	7157.17	Bonificación Factor de Potencia ³	2,230.68
CENACE	0	0	256.49	256.49	Subtotal	86,996.44
Generación B	0	0	0	0	IVA 8%	6,959.72
Generación I	0	0	26149.54	26149.54	Facturación del Periodo	93,956.16
Generación P	0	0	8352.96	8352.96	Derecho de Alumbrado Público ²	72.70
Capacidad	0	37143	0	37143	Adeudo Anterior	106,540.43
BCRMEM ⁽¹⁾	0	0	252.41	252.41	Su Pago	106,540.00
Total	598.55	46,460.00	42,168.57	89,227.12	Total	\$94,029.29