



Documentos: 1 PA ( Polizas Pasivos ) Documento normal

Resumen de documentos: Visualizar

Por	CT	Cuenta	Text.breve.libro may	Lib.mayor	BoFec	Texto breve cuenta	Importe	Fondo	Ce.gestor	Progr	Área	Texto	10	19	Asignación	Basee.sanc	Compens.	Soc.comp.	Orden	
2	40	211100181	PASIVOS CAP. 1000	211100181	ASOCI	PASIVOS CAP. 1000 18	42,492.89	1400319	31120-8101	P0001	2.1.1.2	INSS DIC 18			INSS DIC 18					
2	40	211100181	PASIVOS CAP. 1000	211100181	ASOCI	PASIVOS CAP. 1000 18	20,785.10	1400319	31120-8102	P0001	1.6.3	INSS DIC 18			INSS DIC 18					
3	40	211100181	PASIVOS CAP. 1000	211100181	ASOCI	PASIVOS CAP. 1000 18	69,403.20	1400319	31120-8103	P0002	2.1.2	INSS DIC 18			INSS DIC 18					
4	40	211100181	PASIVOS CAP. 1000	211100181	ASOCI	PASIVOS CAP. 1000 18	89,438.42	1400319	31120-8104	P0003	2.1.2	INSS DIC 18			INSS DIC 18					
5	40	211100181	PASIVOS CAP. 1000	211100181	ASOCI	PASIVOS CAP. 1000 18	20,814.91	1400319	31120-8105	P0001	2.2.3	INSS DIC 18			INSS DIC 18					
6	40	211100181	PASIVOS CAP. 1000	211100181	ASOCI	PASIVOS CAP. 1000 18	107,689.97	1400319	31120-8106	P0001	2.2.3	INSS DIC 18			INSS DIC 18					
7	40	211100181	PASIVOS CAP. 1000	211100181	ASOCI	PASIVOS CAP. 1000 18	54,422.47	1400319	31120-8107	P0002	2.2.3	INSS DIC 18			INSS DIC 18					
8	40	211100181	PASIVOS CAP. 1000	211100181	ASOCI	PASIVOS CAP. 1000 18	40,268.95	1400319	31120-8108	P0002	2.2.3	INSS DIC 18			INSS DIC 18					
8	40	211100181	PASIVOS CAP. 1000	211100181	ASOCI	PASIVOS CAP. 1000 18	39,411.51	1400319	31120-8109	P0003	2.1.3	INSS DIC 18			INSS DIC 18					
* Indicador Debe/Haber S							456,524.12													
10	31	842AR0004	Prov por pagar CP	211200001	ASOCI	INSTITUTO MEXICANO D	456,524.12					INSS DIC 18			INSS DIC 18		14.01.2018	5300225		
* Indicador Debe/Haber S							456,524.12													
**							0.00													

TRANSACCIONES PARA PASIVOS AL CIERRE

**Gasto devengado:** el momento contable del gasto que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. (Art. 4, Fracc. XV LGCC).

**Consideraciones:**

- El gasto debe estar efectivamente devengado (haber recibido de conformidad los bienes y/o servicios; en el caso de las obras el **avance físico** de la obra acuerdo con lo estimado y facturado).
- Los documentos que se presenten como comprobantes que amparen los gastos devengados (pasivos), deberán contener como fecha máxima el 31 de Diciembre del 2018.
- Debe de existir suficiencia presupuestal en la partida de gasto correspondiente.

**Transacción:** F-42 (tanto para registrar la creación del pasivo en el 2018, como el pago del mismo en el 2019).

**Otros cuidados y recomendaciones:**

Mantener la relación de pasivo-gasto, es decir, que los campos que se capturen en las cuentas de gasto sean los mismos con los que se llenan en la cuenta de pasivo (fondo, centro de coste, área funcional, elemento ppp).

En el caso del campo de ASIGNACIÓN, de la cuenta de pasivo (no la del gasto, ya que ahí se recomienda que sigan indicando los datos que normalmente registran ahí), se recomienda anotar la partida presupuestal que corresponda; y en el campo de Clave de Referencia 1 el número del acreedor con el que se tiene la obligación de pago. Esto, tanto en la creación como en el pago del pasivo. Así se facilitará el control y conciliación de los registros en las cuentas de pasivos al cierre, con respecto a lo que refleje el estado de situación presupuestal en la columna del "devengado".

Registro en	Proceso	Transacción	Documento	Observaciones
1) Ejercicio 2018	Creación de Pasivos al Cierre	F-42	Documento PA 210000... 40 Ctas devengado 29 pasivos cierre	Genera el estatus del devengado en el ejercicio presupuestal
2) Ejercicio 2019	Orden de pago del pasivo en el siguiente ejercicio	F-42*	Documento PA 210000... 40 pasivos cierre 11 acreedores	No mueve el estatus presupuestal porque sólo se afectan cuentas de balance.
3) Ejercicio 2019	Pagos de pasivo	F-53 o F110	Documento ZP 270000... o 530000...	No mueve el estatus presupuestal porque sólo se afectan cuentas de balance.

\*Nota: al registrar el paso 2 (orden de pago del pasivo), va a pedir datos presupuestales (fondo, centro de coste, área funcional, elemento pep), sin embargo va no afectarán el presupuesto; son solo estadísticos y deberán ser los mismos datos



Auxiliar de Movimientos

Auxiliar de Movimientos

Soc.	Div.	Cuenta	Nombre de la cuenta	Clase	NI doc.	Fc.contal.	Debe	Haber	Importe	Texto	cabecera	Referencia	Anul.com	Mot.anul.	Doc.comp.	Fc.comp.	Compens.	Asocada	Asocada txt	Acreditador	Acred
M42A	M42A	21100181	PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100005	18.01.2019		11,637.62		11,637.62	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100005	18.01.2019		4,346.27		4,346.27	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100005	18.01.2019		10,531.94		10,531.94	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100005	18.01.2019		2,627.14		2,627.14	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100005	18.01.2019		3,260.27		3,260.27	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100005	18.01.2019		5,377.91		5,377.91	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100005	18.01.2019		5,013.44		5,013.44	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100005	18.01.2019		1,494.16		1,494.16	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100005	18.01.2019		9,119.16		9,119.16	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18	BMPTO CED DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100004	18.01.2019		89,434.42		89,434.42	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100004	18.01.2019		42,492.89		42,492.89	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100004	18.01.2019		20,789.10		20,789.10	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100004	18.01.2019		69,003.20		69,003.20	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100004	18.01.2019		40,265.95		40,265.95	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100004	18.01.2019		20,814.91		20,814.91	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100004	18.01.2019		107,689.97		107,689.97	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100004	18.01.2019		26,422.67		26,422.67	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				
M42A	M42A		PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2019 PA	2100004	18.01.2019		39,611.01		39,611.01	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18	BMSS DIC 18			00.00.0000		00.00.0000				