| **No** | **CONCEPTO** | **DOCUMENTO FUENTE** | **PERIODI-**  **CIDAD** | **R E G I S T R O** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONTABLE** | | **PRESUPUESTAL** | |
| **CARGO** | **ABONO** | **CARGO** | **ABONO** |
| 1 | Por el traspaso al cierre del ejercicio del saldo de las cuentas de resultados del ingreso a la cuenta 6.1.1.1 Resumen de Ingresos y Egresos o 6.1.1.2 Pérdidas y Ganancias. | Balanza de Comprobación | Anual | 4.1.2.2  Cuotas para el Seguro Social | 6.1.1.1  Resumen de Ingresos y Egresos  o |  |  |
|  |  |  | 4.1.7.3  Ingresos por Venta de Bie-nes y Presta-ción de Servi-cios de Enti-dades Paraes-tatales y Fideicomisos no Empresa-riales No Financieros | 6.1.1.2  Pérdidas y Ganancias |  |  |
|  |  |  |  | 4.2.2.1  Transferencias y Asignaciones |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.2.2.3  Subsidios y Subvenciones |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.1.1  Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.1.9  Otros Ingresos Financieros |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.2.1  Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Reventa |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.2.2  Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.2.3  Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.2.4  Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.2.5  Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.3.1  Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.4.1  Disminución del Exceso de Provisiones |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.9.1  Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.9.2  Bonificaciones y Descuentos Obtenidos |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.9.3  Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.9.5  Resultado por Posición Monetaria |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.9.6  Utilidad por Participación Patrimonial |  |  |  |
|  |  |  |  | 4.3.9.9  Otros Ingresos y Beneficios Varios |  |  |  |
| 2 | Por el traspaso al cierre del ejercicio del saldo de las cuentas de resultados del egreso a la cuenta 6.1.1.1 Resumen de Ingresos y Egresos o 6.1.1.2 Pérdidas y Ganancias. | Balanza de Comprobación. | Anual | 6.1.1.1  Resumen de Ingresos y Egresos  o | 5.1.1.1  Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente |  |  |
|  |  |  |  | 6.1.1.2  Pérdidas y Ganancias | 5.1.1.2  Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.1.3  Remuneraciones Adicionales y Especiales |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.1.4  Seguridad Social |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.1.5  Otras Prestaciones Sociales y Económicas |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.1.6  Pago de Estímulos a Servidores Públicos |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.2.1  Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.2.2  Alimentos y Utensilios |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.2.3  Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.2.4  Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.2.5  Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.2.6  Combustibles, Lubricantes y Aditivos |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.2.7  Vestuario, Blancos, Prendas 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 Otros Servicios |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.3.4  Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.3.5  Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.3.6  Servicios de Comunicación Social y Publicidad |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.3.7  Servicios de Traslado y Viáticos |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.3.8  Servicios Oficiales |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.1.3.9  Otros Servicios Generales |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.2.3.1  Subsidios |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.2.3.2  Subvenciones |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.1.1  Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.2.4.1  Ayudas Sociales a Personas |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.2.4.3  Ayudas Sociales a Instituciones |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.1.1  Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.1.2  Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.1.3  Depreciación de Bienes Inmuebles |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.1.4  Depreciación de Infraestructura |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.1.5  Depreciación de Bienes Muebles |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.1.6  Deterioro de los Activos Biológicos |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.1.7  Amortización de Activos Intangibles |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.2.2 Provisiones de Pasivo a Largo Plazo |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.3.1  Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.3.2  Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.3.3  Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.3.4  Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.3.5  Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.9.2  Pérdidas por Responsabili-dades |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.9.3  Bonificaciones y Descuentos Otorgados |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.9.4  Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.9.6  Resultado por Posición Monetaria |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.5.9.9  Otros Gastos Varios |  |  |
|  |  |  |  |  | 5.6.1.1 Construcción en bienes no Capitalizables |  |  |
| 3 | Por el traspaso del ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio a la cuenta 6.2.1.1 Ahorro de la Gestión. | Balanza de Comprobación | Anual | 6.1.1.1  Resumen de Ingresos y Egresos  o | 6.2.1.1  Ahorro de la Gestión |  |  |
|  |  |  |  | 6.1.1.2  Pérdidas y Ganancias |  |  |  |
| 4 | Por el traspaso del desahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio a la cuenta 6.3.1.1 Desahorro de la Gestión. | Balanza de Comprobación | Anual | 6.3.1.1  Desahorro de la Gestión | 6.1.1.1  Resumen de Ingresos y Egresos  o |  |  |
|  |  |  |  |  | 6.1.1.2  Pérdidas y Ganancias |  |  |