



MANUAL DE CONTABILIDAD

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DE BÁCUM, SONORA**

BÁCUM RIO YAQUI, SONORA, MÉXICO



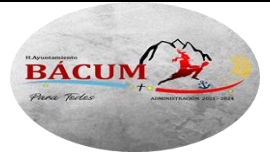
II.- OBJETIVO

En el municipio de BÁCUM, Sonora, actualmente la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del estado de Sonora brinda el servicio público de Agua Potable y alcantarillado.

El Manual es un medio para identificar la Estructura Orgánica de esta dependencia, su consulta permite identificar con claridad las funciones y responsabilidades de la unidad administrativa de Contabilidad y auxiliar en la ejecución correcta de las funciones generales y específicas que conforman en las obligaciones del representante de contabilidad de este Organismo Público descentralizado de la Administración Municipal, evitando duplicidad de funciones, además propicia la coordinación y uniformidad en el trabajo y facilita la colaboración con las demás coordinaciones de esta dependencia.

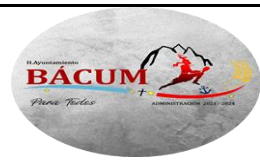
Entender las bases normativas y técnicas bajo las cuales se establece el modelo de contabilidad de Oomapas de Bacum del Municipio de Bacum y la estructura contable y presupuestal con sus respectivos procedimientos de registro.

La ley establece los objetivos, naturaleza, estructura, administración, atribuciones o facultades y demás disposiciones que permitan la operación eficiente de tales organismos.



IV. MARCO JURÍDICO ADMINISTRATIVO

- I.- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- II.- Ley de agua potable y alcantarillado del estado de Sonora.
- III.- Constitución Política del Estado De Sonora.
- IV.- Ley de ingresos y presupuestos.
- V.- Ley de gobierno y administración municipal.
- VI.- Ley de aguas nacionales.
- VII.- Código fiscal de la federación.
- VIII.- Ley de impuestos al valor agregado.
- IX.- Ley de impuestos sobre la renta.
- X.- Ley de equilibrio ecológico y protección al medio ambiente.
- XI.- Ley federal del trabajo.



CATALAGO DE CUENTAS OOMAPAS DE BÁCUM

Lista de cuentas

CUENTA	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA
1111	Efectivo
1111 00111	CAJA
1111 00111 11101	Caja Principal
1111 00111 11102	FONDO FIJO DE CAJA
1111 00112	Fondo Fijo
1111 00112 00011	Gastos Menores
1111 00112 00011 00001	Nestor Alonso Santiago Castaño
1111 01112	FONDO FIJO DE CAJA
1112	Bancos/Tesorería
1112 00111	SCOTIABANK
1112 00111 00001	11305971608
1112 00112	BANAMEX
1112 00112 11201	67529405
1112 00113	SANTANDER
1112 00113 00114	
1112 00113 11301	2001439943
1112 00113 11301 11302	65504299617
1112 00113 11302	65504299617
1112 00113 11303	2001439943
1112 00114	BANORTE
1112 00114 11401	6559267689
1112 00114 11402	Cta.- 1081479156
1112 00115	BANCO DEL BAJIO
1112 00115 11501	110743410201
1112 00116	BANORTE
1112 00116 11601	1190317860
1112 00116 11602	1230523642
1113	BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS
1114	INVERSIONES TEMPORALES
1116	DEP. DE FONDOS DE TERCEROS
1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES
1121	INVERSIONES FINANCIERAS
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Pla
1123	Deudores Diversos por Cobrar a
1123 00123	SUBSIDIO AL EMPLEO
1123 00123 12301	Subsidio al Empleo
1123 01231	SUBSIDIO AL EMPLEO
1123 01231 01232	DEUDORES DIVERSOS
1123 01231 01232 12321	Anaya Ramos Catalina
1123 01231 01232 12322	H. Ayuntamiento de Bacum
1123 01231 01232 12323	Ingeniería Electromecánica
1123 01231 01232 12324	Villanueva Gaxiola Fco.
1123 01231 01232 12325	Varios
1123 01231 01232 12326	Imss
1123 01231 01232 12327	Iva Acreditable
1123 01231 01232 12328	No pagado
1123 01231 01232 12329	Credito al salario
1123 01232	DEUDORES DIVERSOS



1123 01232 00001	ANAYA RAMOS CATALINA
1123 01232 00002	H. AYUNTAMIENTO DE BACUM
1123 01232 00003	INGENIERA ELECTROMECHANICA
1123 01232 00004	VILLANUEVA GAXIOLA FCO
1123 01232 00005	VARIOS
1123 01232 00006	IMSS
1123 01232 00007	Credito al Salario
1123 01232 00008	Iva Acreditable No Pagado
1123 01232 00009	Felipe Quesney Sanchez
1123 01232 00010	JETZABEL RODRIGUEZ
1123 01232 00011	KARINA TAPIA PEYRO
1123 01232 00012	PRESTAMO PERSONAL
1123 01232 00012 00001	ROBERTO MARTINEZ LEYVA
1123 01232 00013	CATALINA ANAYA RAMOS CAJA CHIC
1123 01232 00014	JESUS ZAMORA
1123 01232 00015	Direccion de Ingresos
1123 01232 00015 00001	Veronica Montiel Cortez
1123 01232 00016	Civap Construcciones, sa de cv
1123 01232 00017	Jose Eduardo Choiy Lopez
1123 01232 00018	FRANCISCO JAVIER DOMINGUEZ
1123 01232 00019	MARTINEZ LEYVA MARIA ELENA
1124	Ingresos por Recuperar a Corto
1124 00124	USUARIOS DEUDORES
1124 00124 12401	Bacum
1124 00124 12402	Fco Javier Mina
1124 00124 12403	San Jose de Bacum
1124 00124 12404	Primero de Mayo
1124 00124 12405	Juvani
1124 00124 12406	Santa Teresa
1124 00124 12407	Miguel Aleman
1124 00124 12408	Independencia
1124 00124 12409	Atotonilco
1124 00124 12410	Cartera por Aplicar
1125	Deudores por Anticipos de la T
1126	Préstamos Otorgados a Corto Pl
1126 00126	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS
1126 00126 12601	Alcantar Leyva Leonel
1126 00126 12602	Gaxiola Zayas Joel
1126 00126 12603	Hernandez Sanchez Lorenzo
1126 00126 12604	Moreno Vlza Soledad
1126 00126 12605	Varios
1126 00126 12606	ARMENTA SANCHEZ VICTOR MANUEL
1126 00126 12607	Magda Clarissa Benitez
1126 00126 12608	Ma. Angeles Niro Chavarria
1126 00126 12609	Contreras Islas Gabriela
1126 00126 12610	Sotero Leyva Parra
1126 00126 12611	Navarro Morales Miguel
1126 00126 12612	Navarrete Damira Sarahi
1126 00126 12613	Murrieta Ma. del Carmen
1126 00126 12614	Fuentes Aguilar Genaro
1126 00126 12615	De la Cruz Maria Luisa
1126 00126 12616	Morales Carrillo Leobardo
1126 00126 12617	Chavez Higuera Pedro Ivan
1126 00126 12618	Jocobi de la Cruz Hipolito
1126 00126 12619	Felipe S
1126 00126 12620	Navarro Luis
1126 00126 12621	Bustamante Luis
1126 00126 12622	Duarte Fuentes Lourdes
1126 00126 12623	GABRIELA QUIJADA
1126 00126 12624	Martinez Leyva Roberto
1126 00126 12625	Zavala Arredondo Noe
1126 00126 12626	ARMENTA SANCHEZ VICTOR MANUEL
1126 00126 12627	NESTOR ALONSO SANTIAGO CASTAÑO
1126 00126 12628	MARCO ANTONIO IÑIGUEZ ESPINOZA
1127	CHEQUES EN CIRCULACION
1127 00001	Jesus Zamora Flores
1129	Otros Derechos a Recibir Efect
1129 00001	IVA ACREDITABLE
1129 00002	DEV. DE IVA DE AÑOS ANTERIORES



1129 00003	IEPS 8%
1129 00004	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR
1129 00129	DER RECIBIR BIENES O SERVICIO
1131	Anticipo a Proveedores por Adq
1131 00131	ANTICIPO PROV POR PRESTAMO
1131 00131 13101	Varios
1131 00131 13102	Propaganda y Publicidad
1131 00132	ACTIVO NO CIRCULANTE
1131 00133	BIENES INMUEBLES
1131 00134	POLISERVICIOS LA T. DE BACUM S
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQ
1134	ANTICIPO A CONSTRATISTA
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR
1141	INVENTARIO DE MERCANCIAS
1142	INVENTARIO DE MCIAS TERMINADAS
1143	INVENTARIO DE MCIAS EN PROCESO
1144	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA
1145	BIENES EN TRANSITO
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUM
1161	Estimaciones para Cuentas Inco
1162	Estimación por Deterioro de In
1191	Valores en Garantía
1192	Bienes en Garantía (excluye de
1193	Bienes Derivados de Embargos,
1211	Inversiones a Largo Plazo
1211 00001	Depósitos a LP en Moneda Nacio
1211 00002	Depósitos a LP en Moneda Extra
1212	Títulos y Valores a Largo Plaz
1212 00001	Bonos a LP
1212 00002	Valores Representativos de Deu
1212 00003	Obligaciones Negociables a LP
1212 00009	Otros Valores a LP
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contr
1213 00001	Fideicomisos, Mandatos y Contr
1214	Participaciones y Aportaciones
1214 00001	Participaciones y Aportaciones
1221	Documentos por Cobrar a Largo
1222	Deudores Diversos a Largo Plaz
1222 00001	Municipio de Bacum
1222 00002	FELIPE QUESNEY SANCHEZ
1223	Ingresos por Recuperar a Largo
1224	Préstamos Otorgados a Largo Pl
1224 00001	Préstamos Otorgados a LP al Se
1224 00002	Préstamos Otorgados a LP al Se
1224 00003	Préstamos Otorgados a LP al Se
1229	Otros Derechos a Recibir Efect
1231	Terrenos
1231 00231	TERRENOS
1232	Viviendas
1233	Edificios no Habitacionales
1233 00233	EDIFICIOS
1234	Infraestructura
1234 00006	Infraestructura de Agua Potabl
1234 00007	Infraestructura Eléctrica
1234 00008	Infraestructura de Producción
1234 00234	INFRAESTRUCTURA
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO
1239	Otros Bienes Inmuebles
1241	Mobiliario y Equipo de Adminis
1241 00001	Muebles de Oficina y Estanterí
1241 00002	Muebles, Excepto de Oficina y
1241 00003	Equipo de Cómputo y de Techno
1241 00003 00001	COMPUTADORAS PC Y LAPTOP
1241 00003 00002	CAJAS REGISTRADORAS Y CALCULAD
1241 00003 00003	Impresora Epson
1241 00003 00004	Computadora de Escritorio
1241 00004	Computadora de Escritorio
1241 00009	Otros Mobiliarios y Equipos de



1241 00241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON
1241 00241 00243	
1241 00241 00243 00008	ESCRITORIO TRAD. DE 1.20 X 60
1241 00241 00243 00009	SILLON EJECUTIVO E-60 ALBAR TA
1241 00241 02411	Equipo de Computo
1241 00241 02411 24101	Pc Escritorio
1241 00241 02411 24102	Impresoras
1241 00241 02411 24103	CPU
1241 00241 02412	EQUIPO DE COMUNICACION
1241 00241 02412 00001	Radios Portatiles
1241 00241 02413	MOB. Y EQUIPO DE OFICINA
1241 00241 02413 00001	Telefono Fax
1241 00241 02413 00002	Saldo al 31/12/2003
1241 00241 02413 00003	Maquina de Escribir
1241 00241 02413 00004	Impresora
1241 00241 02413 00005	Aire Acondicionado
1241 00241 02413 00006	Sillas
1241 00241 02413 00007	Telefono Apple Iphone 5 With 3
1242	Mobiliario y Equipo Educaciona
1242 00001	Equipos y Aparatos Audiovisual
1242 00002	Aparatos Deportivos
1242 00003	Cámaras Fotográficas y de Vide
1242 00009	Otro Mobiliario y Equipo Educa
1242 00242	EQUI DE COMUNICACION
1242 00242 24201	Rdios portatiles
1242 00243	MOB Y EQUIPO DE OFICINA
1242 00243 24301	Radios Portatiles
1242 00244	MOBILIARIO Y QUIPO DE OFICINA
1242 00244 24401	Telefono Y aFax
1242 00244 24402	saldo al 31/12/2003
1242 00244 24403	Maquina de escribir
1242 00244 24404	Impresora
1242 00244 24405	Aire Condicionado
1242 00244 24406	Sillas
1242 00244 24407	Telefono Aplee Iphone
1243	EQ. INSTRUMENTAL MEDICO
1244	Equipo de Transporte
1244 00001	Automóviles y Equipo Terrestre
1244 00002	Carrocerías y Remolques
1244 00009	Otros Equipos de Transporte
1244 00244	
1244 00244 24401	Motocicletas
1244 00244 24402	Motocicleta Dinamo xsj15
1244 00244 24403	Motocicleta Yamaha Mod
1245	Equipo de Defensa y Seguridad
1246	Maquinaria, Otros Equipos y He
1246 00001	Maquinaria y Equipo de bombeo
1246 00001 00001	MOTOR ALTAMIRA 610 HP3X230V
1246 00001 00002	BOMBA ALTAMIRA 6LPS P/10HP AC6
1246 00001 00003	Motor Vactor
1246 00001 00004	BOMBA ALTAMIRA DE 10 HP
1246 00004	Sistemas de Aire Acondicionado
1246 00005	Equipo de Comunicación y Telec
1246 00006	Equipos de Generación Eléctric
1246 00007	Herramientas y Máquinas Herrer
1246 00009	Otros Equipos
1246 00246	MAQUINARIA , OTROS EQUIPIOS
1246 00246 24601	Maquinaria y Equoi de Trbajo
1247	Colecciones, Obras de Arte y O
1247 00001	Bienes Artísticos, Culturales
1247 00002	Objetos de Valor
1248	ACTIVOS BIOLOGICOS
1251	SOFTWARE
1252	Patentes, Marcas y Derechos
1252 00001	Patentes
1252 00002	Marcas
1252 00003	Derechos
1253	Concesiones y Franquicias
1253 00001	Concesiones



1253 00002	Franquicias
1254	Licencias
1254 00001	Licencias Informáticas e Intel
1254 00002	Licencias Industriales, Comerc
1259	Otros Activos Intangibles
1261	Depreciación Acumulada de Bien
1262	Depreciación Acumulada de Infr
1263	Depreciación Acumulada de Bien
1264	Deterioro Acumulado de Activos
1265	Amortización Acumulada de Acti
1271	Estudios, Formulación y Evalua
1272	Derechos Sobre Bienes en Régim
1273	Gastos Pagados por Adelantado
1274	Anticipos a Largo Plazo
1275	Beneficios al Retiro de Emplea
1279	Otros Activos Diferidos
1279 00279	IVA ACREDITABLE
1279 00279 27901	Iva Pagado
1279 00279 27902	Iva a Favor
1281	ESTIMACION DE PERDIDA DE CU
1282	ESTIMACIONES POR PERDIDA CU
1283	ESTIMACIONES POR PERDIDA CU
1289	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OT
1291	Bienes en Concesión
1292	Bienes en Arrendamiento Financ
1293	Bienes en Comodato
2111	ACREEDORES DIVERSOS
2111 00111	RETENCIONES
2111 00111 11101	Retenciones ISR Honorarios
2111 00111 11102	Retencion ISR Asalariados
2111 00111 11103	Retencion Iva
2111 00111 11104	Iva actos/Actividad
2111 00111 11105	Cuota Obrero Imss
2111 00111 11106	1.25% Cesantia y Vejez
2111 00111 11107	Retencion por credito Infonavi
2111 00111 11108	2 % ISSE
2111 00111 11109	ISPT Neto
2111 00111 11110	Otras deducciones
2111 00111 11111	Entero BIM Infonavit
2111 00111 11112	Otras deducciones
2111 00111 11113	Cuota Patronal Imss
2111 00111 11114	Entero Mensual IMSS
2111 00111 11115	Entero BIM Afore
2111 00111 11116	RCV
2111 00111 11117	Impuesto Sobre la Renta
2111 00111 11118	Servicios Auxiliares
2111 00112	IMPUESTO SOBRE LA RENTA
2111 00112 00001	ISR RETENIDO
2111 00112 00001 00001	DIMAS FERRETERIA
2111 00112 00001 00002	BANCO BANORTE
2111 00112 00001 00003	FRANCISCO ALEJANDRO IÑIGUEZ AV
2111 00112 00001 00004	GRUPO DE INGENIERIA INDUSTRIAL
2111 00112 00001 00005	RAMSES OSORIO TOLANO
2111 00112 00001 00006	MANUEL FRANCISCO LINO ENCINAS
2111 00112 00001 00007	ISR retenido por servicios pro
2111 00113	SUELDOS POR PAGAR
2111 00113 11301	Sueldos por pagar
2111 00113 11302	Aguinaldo
2111 00114	ACREEDORES DIVERSOS
2111 00114 11401	Catalina Anaya Ramos
2111 00114 11402	Telefonos de mexico SA DE CV
2111 00114 11403	Radio Movil Dipsa SA DE CV
2111 00114 11404	Banco Nacional de Mexico
2111 00114 11405	H. Ayuntamientooi deBacum
2111 00114 11406	Sueldos y Salarios
2111 00114 11407	Telecomunicaciones de Mexico
2111 00114 11408	Ejido San Jose de Bacum
2111 00114 11409	Junta deConciliacion Y Artitra
2111 00114 11410	Comision Federal de Electricid



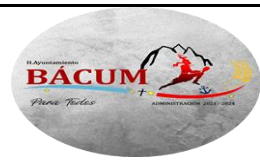
2111 00114 11411	Varios
2111 00114 11412	I.M.S.S
2111 00114 11413	Alejandro Murrieta
2111 00114 11414	Infonavit
2111 00114 11415	Berenice Castillo Villegas
2111 00114 11416	Ma. Angeles Lerma Camacho
2111 00114 11417	Socorro Gastelum
2111 00114 11418	Guadalupe Cruz Dorame
2111 00114 11419	IMSS
2111 00114 11420	JETZABEL RODRIGUEZ /CAJA CHICA
2111 00114 11421	FELIPE QUESNEY
2111 00114 11422	Carlos Carrazco Mosqueda
2111 00114 11423	NESTOR ALONSO SANTIAGO
2111 00114 11424	BOMBEROS DE BACUM
2111 00114 11425	YUDITH VALENZUELA/CAJA CHICA
2111 00114 11426	ALEJANDRO OLVERA FELIX
2112	Proveedores por Pagar a Corto
2112 00112	PROVEEDORES
2112 00112 11201	MATERIALES PARA CONSTRUCCION
2112 00112 11201 00001	Materiales Beltran
2112 00112 11202	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA, COMUN
2112 00112 11203	UNIFORMES EJECUTIVOS Y OPERATI
2112 00112 11204	REFACCIONES,HERRAMIENTAS Y ACC
2112 00112 11204 00001	Ramon de Jesus Flores Camacho
2112 00112 11204 00002	Materiales Beltran
2112 00112 11204 00003	VICTOR AUTOPARTES
2112 00112 11204 00004	VALERIA MARRUFO FLORES
2112 00112 11204 00005	LORENZO MORALES AVILA
2112 00112 11204 00006	JANETH MARISOL LACHICA GONZALE
2112 00112 11204 00007	SALVADOR GUILLERMO GUTIERREZ V
2112 00112 11204 00008	JAZMIN CHAVEZ LARA
2112 00112 11204 00009	VICENTE ANDUAGA COTA
2112 00112 11204 00010	JORGE LUIS CASTELLANO LUNA
2112 00112 11205	GASOLINA,ACEITES Y LUBRICANTES
2112 00112 11205 00001	Ramon Ruiz Arreola
2112 00112 11205 00002	Ferreteria y Materiales Luna
2112 00112 11205 00003	SERVICIOS SAN ISIDRO DE BACUM
2112 00112 11205 00004	GASOLINERA BORJA SA DE CV
2112 00112 11205 00005	POLISERVICIOS LA T DE BACUM
2112 00112 11205 00006	CAJA CHICA
2112 00112 11205 00007	CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS VIT
2112 00112 11206	TARRER, INSTALACION Y SERVICIO
2112 00112 11206 00001	Auto Lavado Tormenta SA de CV
2112 00112 11206 00002	DZURS WORLD BUSINESS SA DE CV
2112 00112 11206 00003	ARMANDO CORRAL PULIDO
2112 00112 11207	SERVIIOS MEDICOS Y FUNERARIOS
2112 00112 11208	SERVICIOS PROF. Y ASESORIAS
2112 00112 11208 00001	XAVIER FRANCISCO ROSAS TOLEDO
2112 00112 11208 00002	GRUPO M106
2112 00112 11209	PAPELERIA Y UTILES
2112 00112 11209 00001	Manjarrez Impesiones SA de CV
2112 00112 11209 00002	MARGARITA JAZMIN ZEPEDA BORBON
2112 00112 11209 00003	MARIA ELIZABETH LUGO ARMENTA
2112 00112 11209 00004	DEX DEL NOROESTE S.A. DE C.V
2112 00112 11210	MOBILIARIO Y EQUIPOS
2112 00112 11210 00001	EQ,COMPUTO
2112 00112 11210 00002	EQ. IMPRESORAS
2112 00112 11211	SERVICIOS BASICOS .
2112 00112 11211 00001	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS
2112 00112 11211 00002	TELEFONOS DE MEXICO SAB DE CV
2112 00112 11212	OTROS GASTOS
2112 00112 11213	EQUIPOS DE BOMBEO
2112 00112 11213 00001	SONIA VALENZUELA MANJARREZ
2112 00112 11213 00002	CESAR CRISTINO ESPARZA GARCIA
2112 00112 11213 00003	ALEJANDRO A. OLVERA FELIX
2112 00112 11213 00004	ESTHER SANDOVAL BUITIMEA
2112 00112 11213 00005	LEEANNE LIZETH CARRAZCO LOPEZ
2112 00112 11213 00006	URBANIZACIÓN Y RIEGO BAJA CALI
2112 00112 11215	Cesar Cristino Esparza Garcia



2112 00112 11216	Alejandro A. Olvera Félix
2112 00112 11217	ELECTRICIDAD INDUSTRIAL DE OBR
2112 00112 11218	CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS VIT
2112 00112 11219	RAMON ALONSO CASTELLANOS LUNA
2113	CONTRASTISTAS POR OBRAS PUB
2114	Participaciones y Aportaciones
2115	Transferencias Otorgadas por P
2116	Intereses, Comisiones y Otros
2117	Retenciones y Contribuciones p
2117 00117	OOMAPAS
2117 00117 11701	IVA POR PAGAR
2117 00117 11701 00001	IVA X SERVICIOS DE AGUA Y DREN
2118	Devoluciones de la Ley de Ingr
2119	Otras Cuentas por Pagar a Cort
2119 00119	DOCUMENTOS POR PAGAR
2119 00119 00001	Municipio de Bacum
2119 00119 11901	Varios
2121	DOC COMERCIALES POR PAGAR
2122	
2129	OTROS DOCUM POR PAGAR A C
2131	PORSION A CORTO PLAZO D
2132	PORSION A CORTO PLAZO DE LA D
2133	PORSION A CORTO PLAZO DE ARREN
2141	Títulos y Valores de la Deuda
2142	Títulos y Valores de la Deuda
2151	Ingresos Cobrados por Adelanta
2151 00151	INGRESOS POR REALIZAR
2151 00151 15101	Agua Potable y Alcantarillado
2151 00151 15102	Otros Propios Actividad
2151 00151 15103	Ajustes
2152	Intereses Cobrados por Adelant
2159	Otros Pasivos Diferidos a Cort
2161	Fondos en Garantía a Corto Pla
2162	Fondos en Administración a Cor
2163	Fondos Contingentes a Corto PI
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandat
2165	Otros Fondos de Terceros en Ga
2166	Valores y Bienes en Garantía a
2171	Provisión para Demandas y Juic
2172	Provisión para Contingencias a
2179	Otras Provisiones a Corto Plaz
2191	Ingresos por Clasificar
2192	Recaudación por Participar
2199	Otros Pasivos Circulantes
2211	Proveedores por Pagar a Largo
2212	Contratistas por Obras Pública
2221	Documentos Comerciales por Pag
2222	Documentos con Contratistas po
2229	Otros Documentos por Pagar a L
2231	Títulos y Valores de la Deuda
2232	Títulos y Valores de la Deuda
2233	Préstamos de la Deuda Pública
2234	Préstamos de la Deuda Pública
2235	Arrendamiento Financiero por P
2241	Créditos Diferidos a Largo Pla
2242	Intereses Cobrados por Adelant
2249	Otros Pasivos Diferidos a Larg
2251	Fondos en Garantía a Largo Pla
2252	Fondos en Administración a Lar
2253	Fondos Contingentes a Largo PI
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandat
2255	Otros Fondos de Terceros en Ga
2256	Valores y Bienes en Garantía a
2261	Provisión para Demandas y Juic
2262	Provisión para Pensiones a Lar
2263	Provisión para Contingencias a
2269	Otras Provisiones a Largo Plaz
3003	Resultados de Ejerc Anteriores
3110	Aportaciones



3120	Donaciones de Capital
3130	Actualización de la Hacienda P
3210	Resultados del Ejercicio (Ahor
3220	Resultados de Ejercicios Anter
3220 00220	APERTURA DEL EJERCICIO
3220 00220 00001	RESULTADO DEL EJERCICIO
3220 00220 00001 00001	EJERCICIO 2016
3220 00220 00001 00002	Ejercicio 2017
3220 00220 00001 00003	EJERCICIO 2018
3220 00220 00001 00004	EJERCICIO 2019
3220 00220 00001 00005	EJERCICIO 2020
3220 00220 00001 00006	EJERCICIO 2021
3220 00220 00001 00007	EJERCICIO 2022
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles
3232	Revalúo de Bienes Muebles
3233	Revalúo de Bienes Intangibles
3239	Otros Revalúos
3241	Reservas de Patrimonio
3241 00241	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
3242	Reservas Territoriales
3243	RESERVAS POR CONTIGENCIA
3251	CAMBIOS EN POLITICA CONTABLE
3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES
3310	RESULTADO POR POSICION MONETAR
3320	RESULTADOS POR TENENCIA DE ACT
4000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES
4000 04223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES
4173	Ingresos por Servicios
4173 00173	OOMAPAS
4173 00173 17301	Ingresos por Venta de Agua
4173 00173 17302	INGRESOS X SERVICIOS
4173 00173 17302 00001	contratacion de usuario de agu
4173 00173 17302 00002	cambio de usuario o nombre
4173 00173 17302 00003	carta de no adeudo
4173 00173 17302 00004	serv. pipa de agua
4173 00173 17302 00005	EXCAVACION
4173 00173 17302 00006	RECONEXION
4173 00173 17302 00007	MULTA
4173 00173 17302 00008	SERVICIOS DE DEZASOLVE
4173 00173 17302 00009	RECARGOS
4173 00173 17302 00010	PERMISO DE DESCARGA
4173 00173 17303	OTROS INGRESOS
4173 00173 17303 00001	OTORGA. FINA. Y REN. DE CAPITA
4173 00173 17304	SERVICIO DE DRENAJE
4174	Ingresos de Operación de Entid
4175	OTROS INGRESOS
4175 00001	APOYOS DIVERSOS
4175 00001 00001	MUNICIPIO DE BACUM
4191	Impuestos no Comprendidos en l
4192	Contribuciones de Mejoras, Der
4211	Participaciones
4212	Aportaciones
4213	Convenios
4221	Transferencias Internas y Asig
4222	Transferencias al Resto del Se
4223	Subsidios y Subvenciones
4224	Ayudas Sociales
4225	Pensiones y Jubilaciones
4311	Intereses Ganados de Valores,
4319	Otros Ingresos Financieros
4391	Otros Ingresos de Ejercicios A
4392	Bonificaciones y Descuentos Ob
4393	Diferencias por Tipo de Cambio
4394	Diferencias de Cotizaciones a
4395	Resultado por Posición Monetar
4396	Utilidades por Participación P
4399	Otros Ingresos y Beneficios Va
5111	Remuneraciones al Personal de
5111 00111	DIETAS



5111 00111 11101	Dietas
5111 00113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMAN
5111 00113 11301	Sueldos
5111 00113 11302	Sueldo diferencial por zona
5111 00113 11303	Remuneracion Diversas
5111 00113 11304	Remuneraciones por sust person
5111 00113 11305	Compens por riesgos profesiona
5111 00113 11306	Riesgo Laboral
5111 00113 11307	Ayudas para habitacion
5111 00113 11308	Ayuda para despensa
5111 00113 11309	Prima por riesgo laboral
5111 00113 11310	Aguinaldos
5112	Remuneraciones al Personal de
5112 00121	HONORARIOS ASIMILARES A SALAR
5112 00121 12101	Honorarios
5112 00122	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTU
5112 00122 12201	Sueldo base al personal eventu
5112 00123	RETRIBUC POR SERVICIOS CARACT
5112 00123 12301	Retribuc por servicios caract
5112 00123 12302	
5113	Remuneraciones Adicionales y E
5113 00131	PRIMA POR AÑOS DE SERV EFECT
5113 00131 13101	Prima y acreditaciones por añ
5113 00132	PRIMA DE VACAC,DOM. Y GRATF
5113 00132 13201	Prima vacacional
5113 00132 13202	Gratificacion fin de año
5113 00132 13202 00001	AGUINALDO
5113 00132 13203	Gratificación de fin de año
5113 00133	HORAS EXTRAORDINARIAS
5113 00133 13301	Remuneraciones por horas extra
5113 00134	COMPENSACIONES
5113 00134 13403	Estimulos al personal de confi
5113 00134 13404	Bono de productividad
5113 00134 13405	Compensaciones por serv/especi
5113 00135	GRATIFICACION DE FIN DE AÑO
5113 00135 13501	AGUINALDO,GRATIFICACION FIN DE
5113 00137	HONORARIOS ESPECIALES
5113 00137 13701	Honorarios especiales
5114	Seguridad Social
5114 00114	Aportaciones de Seguridad Soc
5114 00114 14108	Cuotas Servicio Medico IMSS
5114 00141	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCI
5114 00141 14101	Cuotas por servicio medico ISS
5114 00141 14102	Cuotas por seguro de vida al l
5114 00141 14103	Cuota por seguro de retiro al
5114 00141 14106	Otras prestac. de seg. social
5114 00141 14107	Cuotas imss
5114 00141 14108	Cuotas Servicio Medico IMSS
5114 00143	APORTACION AL SIATEMA PARA EL
5114 00143 14301	Pagos de defuncion, pensiones
5114 00144	APORTACIONES PARA SEGUROS
5114 00144 14404	Otros seguros de caracter labo
5114 00144 14405	
5114 00144 14406	
5114 00144 14407	
5114 00144 14408	
5115	Otras Prestaciones Sociales y
5115 00152	INDEMNIZACIONES
5115 00152 15201	Pago de liquidaciones
5116	Pago de Estímulos a Servidores
5116 00116	PERSONAL DE CONFIANZA
5116 00116 00001	BONO DE PRODUCTIVIDAD
5116 00116 00002	COMPENSACION
5116 00116 00003	BONO DE ASISTENCIA
5116 00116 00004	BONO DE PUNTUALIDAD
5121	Materiales de Administración,
5121 00211	MAT. UTILES Y EQUIPOS MENORES
5121 00211 21101	Materiales utiles y eq. menore
5121 00211 21102	Papeleria



5121 00212
5121 00212 21201
5121 00215
5121 00215 21501
5121 00216
5121 00216 21601
5121 00217
5121 00217 21701
5121 00217 21702
5121 00217 21703
5121 00217 21704
5121 00217 21705
5121 00217 21706
5121 00217 21707
5122
5122 00221
5122 00221 22101
5122 00221 22102
5122 00223
5122 00223 22301
5122 00223 22302
5122 00223 22303
5122 00223 22304
5122 00223 22305
5123

5124
5124 00242
5124 00242 24201
5124 00248
5124 00248 24801
5125
5125 00251
5125 00251 25101
5125 00252
5125 00252 25201
5125 00253
5125 00253 25301
5126
5126 00261
5126 00261 26101
5126 00261 26102
5127
5127 00271
5127 00271 27101
5127 00272
5128
5128 00282
5128 00282 28201
5128 00282 28202
5128 00282 28203
5129
5129 00291
5129 00291 29101
5129 00292
5129 00292 29201
5129 00293
5129 00293 29301
5129 00294
5129 00294 29401
5129 00296
5129 00296 29601
5129 00297
5129 00297 29701
5129 00297 29702
5129 00297 29703
5131
5131 00311
5131 00311 31101

MAT. Y UTILES DE IMPRESION Y R
Mat. y utiles de impresion y r
MATERIAL IMPRESO E INFORM DIGI
Material para la informacion
MATERIAL Y LIMPIEZA
Material de limpieza
MATERIALES Y UTILES DE ENSAÑAN
Materiales Educativos
Materiales y suministros p/pla

Alimentos y Utensilios
PRODUCTOS ALIMENTICIOS P/PERSO
Productos alimenticios p/perso
Diversos
UTENSILIOS P/SERVICIO DE ALIM
Utensilios p/servicio de alime

Materias Primas y Materiales d

Materiales y Artículos de Cons
CEMENTOS Y PRODUCTOS DE CONCRE
Cementos y productos de concre
MATERIALES COMPLEMENTARIOS
Materiales complementarios
Productos Químicos, Farmacéuti
PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS
PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS
FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTR
Fertilizantes pesticidas y otr
MEDICINAS Y PRODTOS. FARMACEUT
Medicinas y prodtos. farmaceut
Combustibles, Lubricantes y Ad
COMBUSTIBLE, LUBRICANTE Y ADI
Combustibles
Lubricantes y aditivos
Vestuario, Blancos, Prendas de
VESTUARIOS Y UNIFORMES
Vestuarios y uniformes
VES. UNIFORMES
Materiales y Suministros para
MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLIC
Materiales de seguridad public

Herramientas, Refacciones y Ac
HERRAMIENTAS MENORES
Herramientas menores
PLOMERIA, ELECTRICOS Y DIVERSO
plomeria y diversos articulos
REFACC Y ACCES MENORES OTROS E
ref y acc diversos otros eq
REFAC. Y ACCES. MEN.EQ.COMP Y
Refac. y acces menor eq.comp.
REFAC. Y ACCES.MEN.EQ.DE TRANS
Refac. y acces menores de eq.t
MAQUINARIA Y EQUIPO
Mantenimiento Retro-Excavadora

Servicios Básicos
ENERGIA ELECTRICA
Energia Electrica



5131 00311 31104	Servicio de alumbrado publico
5131 00312	RED-INTERNET
5131 00312 31201	INTERNET
5131 00314	TELEFONIA TRADICIONAL
5131 00314 31401	Telefonia tradicional
5131 00315	TELEFONIA CELULAR
5131 00315 31501	Telefonia celular
5131 00318	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFO
5131 00318 31811	Servicios postales
5132	Servicios de Arrendamiento
5132 00322	ARRENDAMIENTOS DE EDIFICIOS
5132 00322 32201	Arrendameinto de edificios
5132 00322 32201 00001	LOCAL PARA OFICINA SAN JOSE
5132 00322 32201 00002	LOCAL BACUM
5132 00323	ARREND.MOB Y EQ.ADMON.EDUC. Y
5132 00323 32301	Arrend.muebles maq y equipo
5132 00329	OTROS ARRENDAMIENTOS
5132 00329 32901	Otros arrendamientos
5132 00334	SERVICIOS DE CAPACITACIONES
5132 00334 33401	Servicios de Capacitacion
5132 00336	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OF
5132 00336 33601	Impresiones y publicaciones of
5133	Servicios Profesionales, Cient
5133 00331	SERV LEGALES CONTAB AUDITORIAS
5133 00331 33101	Serv Legal Contab Aud y relaci
5133 00333	SERV CONSUL ADMVA PROC TEC Y
5133 00333 33302	SERVICIOS DE CONSULTORIA
5133 00334	ASESORIA Y CAPACITACION
5133 00334 33401	Servicios de Capacitacion
5133 00335	SERVICIOS TECNICOS Y OPERATIVO
5133 00335 00001	DESALZOVE DE RED ALCANTARILLA
5133 00335 00002	Extraccion y Repar de Bombas
5133 00335 00003	Servicios Electricos a Motores
5133 00336	SERV APOYO ADMVO,TRAD,FOTOC.E
5133 00336 33603	Impres. s. y Public. Oficiales
5134	Servicios Financieros, Bancari
5134 00341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCAR
5134 00341 34101	Servicios Financieros y Bancar
5134 00344	SEGUROS DE RESPONS. PATRIM Y F
5134 00344 34401	Seguros de Responsabilidad Pat
5135	Servicios de Instalación, Repa
5135 00351	CONSERV. Y MANTTO MENOR INMUEB
5135 00351 35101	Mantto. y conserv. de inmueble
5135 00351 35104	Mantto y Conserv. de Panteones
5135 00352	INSTAL. REPARAC. Y MANTTO. MOB
5135 00352 35201	Mantto. y Conserv. Mob. y Eq
5135 00355	REPARACION MANTTO. DE EQ. TRAN
5135 00355 35501	Mantto. y Conserv. de Eq. Tran
5135 00357	INST.REP. Y MANTTO. MAQ. OTROS
5135 00357 35701	Mantto. y Conserv. de Maq. Eq.
5136	Servicios de Comunicación Soci
5136 00361	DIF.RADIO,TELEV.OTROS MEDIOS S
5136 00361 36101	Dif. Radio, Telev. otros Medio
5137	Servicios de Traslado y Viatic
5137 00371	PASAJES AEREOS
5137 00371 37101	Pasajes Aeroes
5137 00372	PASAJES
5137 00372 37201	Pasajes Terrestres
5137 00375	VIATICOS
5137 00375 37501	Viaticos
5137 00379	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y
5137 00379 37901	Cuotas
5138	Servicios Oficiales
5138 00382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTU
5138 00382 38201	Gastos de orden social y cultu
5138 03900	OTROS SERVICIOS GENERALES
5139	Otros Servicios Generales
5139 00391	SERVICIOS FUNERARIOS Y CEMENTE
5139 00391 39101	Servicios funerarios y de ceme



5139 00392	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS
5139 00392 39201	Impuestos y Derechos
5139 00393	IMPUESTOS Y DERECHOS IMPORTACI
5139 00393 39301	Impuestos y derechos de import
5139 00394	SENTANCIAS Y RESOLUCIONES POR
5139 00394 39401	Sentencias y Resoluciones
5139 00399	OTROS SERVICIOS GENERALES
5139 00399 39901	Servicios asistenciales
5139 00399 39902	Servicios de admon. del impues
5139 00399 39903	OTROS GASTOS
5139 00399 39904	Actualizaciones y Recargos
5139 00399 39905	Comisiones Bancarias
5140	Vestuario, Blancos, Prendas de
5140 00141	VESTUARIOS Y UNIFORMES
5140 00141 14101	Vestuarios y uniformes
5161	INVECION PUBLICA
5161 00614	CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBAN
5161 00614 61409	INF. EN MAT. DE ALCANTARILLADO
5551	Aumento por Insuficiencia de P
5591	Gastos de Ejercicios Anteriore
5592	Pérdidas por Responsabilidades
5593	Bonificaciones y Descuentos Ot
5594	Diferencias por Tipo de Cambio
5595	Diferencias de Cotizaciones Ne
5596	Resultado por Posición Monetar
5597	Pérdidas por Participación Pat
5599	Otros Gastos Varios
6000	IVA EFECTIVAMENTE PAGADO
6050	PAGO EFECTIVO DE IVA
6100	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS
6200	AHORRO DE LA GESTIÓN
6300	DESAHORRO DE LA GESTIÓN
7111	INGRESOS X RECUP SERV AGUA
7111 00001	Municipio de Bacum
7112	RECUPERAC. INGR X SERV.DE AGUA
7112 00001	Municipio de Bâcum
7113	EQUIPO DE COMPUTO EN COMODATO
7113 00001	COMPUTADORA DELL, CPU,MONITOR
7113 00002	IMPRESORA HP COLOR LASERJET PR
7114	EQUIPO DE COMPUTO EN COMODATO
7114 00001	COMPUTADORA DELL,CPU,MONITOR
7114 00002	IMPRESORA COLOR LASERJET PRO M
8300	CONVENIOS
8300 08360	PROGRAMA DE AGUA POTABLE ,ALCA
9000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VA
9000 09100	MUNICIPIO DE BACUM
9000 09100 09101	Apoyos Extraordnarios
9100	SUPERÁVIT FINANCIERO
9200	DÉFICIT FINANCIERO
9300	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES



MATRIZ DE GASTOS

COG	Objeto del Gasto	Tipo de Gasto	características	Cuenta Contable			
				cargo	de Cargo	abono	Abono
11241	Mobiliario de administración			1241 00003 0003	Equipo de computo y de tecnologia	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
113	Sueldos base al personal permanente	2		5111 00113 11301	SUELDO BASE AL PERSONAL PER	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5111 00113 11302	Sueldo diferencial por zona	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5111 00113 11303	Remuneracion Diversas	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5111 00113 11304	Remuneraciones por sust person	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5111 00113 11305	Compens por riesgos profesiona	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5111 00113 11306	Riesgo Laboral	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5111 00113 11307	Ayudas para habitacion	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5111 00113 11308	Ayuda para despensa	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5111 00113 11309	Prima por riesgo laboral	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5111 00113 11310	Agualdals	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5112	Remuneraciones al Personal de carácter	1		5112 00122	SUELDO BASE AL PERSONAL EV	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5112 00122 12201	Sueldo base al personal eventu	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5112 00123	RETRIBUC POR SERVICIOS CAR	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5112 00123 12301	Retribuc por servicios caract	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5112 00123 12302		1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5113	Remuneraciones Adicionales y E	1		5113 00131	PRIMA POR AÑOS DE SERV EFE	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00131 13101	Prima y acreditaciones por añ	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00132	PRIMA DE VACAC.DOM. Y GRATF	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00132 13201	Prima vacacional	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00132 13202	Gratificacion fin de año	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00132 13202 000	AGUINALDO	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00132 13203	Gratificación de fin de año	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5113 00133	HORAS EXTRAORDINARIAS	1		5113 00133 13301	Remuneraciones por horas extra	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00134	COMPENSACIONES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00134 13403	Estumulos al personal de confi	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00134 13404	Bono de productividad	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00134 13405	Compensaciones por serv/especi	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00135	GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00135 13501	AGUINALDO, GRATIFICACION FIN	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00137	HONORARIOS ESPECIALES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5113 00137 13701	Honorarios especiales	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5115	Otras Prestaciones Sociales y	1		5115 00152	INDEMNIZACIONES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5115 00152 15201	Pago de liquidaciones	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5116	Pago de Estímulos a Servidores	1		5116 00116	PERSONAL DE CONFIANZA	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5116 00116 00001	BONO DE PRODUCTIVIDAD	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5116 00116 00002	COMPENSACION	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5116 00116 00003	BONO DE ASISTENCIA	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5116 00116 00004	BONO DE PUNTUALIDAD	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5121	Materiales de Administración,	1		5121 00211	MAT. UTILES Y EQUIPOS MENOR	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5121 00211 21101	Materiales utiles y eq. minore	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5121 00211 21102	Papeleria	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5121 00212	MAT. Y UTILES DE IMPRESION Y R	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5121 00212 21201	Mat. y utiles de impresion y r	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5121 00215	MATERIAL IMPRESO E INFORM D	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5121 00215 21501	Material para la informacion	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5121 00216	MATERIAL Y LIMPIEZA	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5121 00216 21601	Material de limpieza	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5121 00217	MATERIALES Y UTILES DE ENSAÑ	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5121 00217 21701	Materiales Educativos	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5121 00217 21702	Materiales y suministros p/pla	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5122	Alimentos y Utensilios	1		5122 00221	PRODUCTOS ALIMEMTICIOS P/PE	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5122 00221 22101	Productos alimenticios p/perso	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5122 00221 22102	Diversos	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5122 00223	UTENSILIOS P/SERVICIO DE ALIM	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
				5122 00223 22301	Utensilios p/servicio de alime	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5123	Materias Primas y Materiales d	1				1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156



5124	Materiales y Artículos de Cons	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5124 00242	CEMENTOS Y PRODUCTOS DE C	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5124 00242 24201	Cementos y productos de concre	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5124 00248	MATERIALES COMPLEMENTARIO	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5124 00248 24801	Materiales complementarios	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
5125	Productos Químicos, Farmacéuti	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5125 00251	PRODUCTOS QUIMICOS BASICO	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5125 00251 25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICO	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5125 00252	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y O	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5125 00252 25201	Fertilizantes pesticidas y otr	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5125 00253	MEDICINAS Y PRODITOS. FARMAC	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5125 00253 25301	Medicinas y prodotos. farmaceut	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
5126	Combustibles, Lubricantes y Ad	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5126 00261	COMBUSTIBLE, LUBRICANTE Y AD	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5126 00261 26101	Combustibles	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5126 00261 26102	Lubricantes y aditivos	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5127 00271	VESTUARIOS Y UNIFORMES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5127 00271 27101	Vestuarios y uniformes	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5127 00272	VES. UNIFORMES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
5128	Materiales y Suministros para	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5128 00282	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBL	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5128 00282 28201	Materiales de seguridad public	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
5129	Herramientas, Refacciones y Ac	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00291	HERRAMIENTAS MENORES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00291 29101	Herramientas menores	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00292	PLOMERIA, ELECTRICOS Y DIVER	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00292 29201	plomeria y diversos articulos	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00293	REFACC Y ACCES MENORES OT	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00293 29301	ref y acc diversos otros eq	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00294	REFAC. Y ACCES. MEN.EQ.COMP	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00294 29401	Refac. y acces menor eq.comp.	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00296	REFAC. Y ACCES MEN EQ DE TR	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00296 29601	Refac. y acces menores de eq.t	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00297	MAQUINARIA Y EQUIPO	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5129 00297 29701	Mantenimiento Retro-Excavadora	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
5131	Servicios Básicos	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5131 00311	ENERGIA ELECTRICA	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5131 00311 31101	Energia Electrica	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5131 00311 31104	Servicio de alumbrado publico	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5131 00312	RED-INTERNET	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5131 00312 31201	INTERNET	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5131 00314	TELEFONIA TRADICIONAL	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5131 00314 31401	Telefonia tradicional	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5131 00315	TELEFONIA CELULAR	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5131 00315 31501	Telefonia celular	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5131 00318	SERVICIOS POSTALES Y TELEGR	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5131 00318 31811	Servicios postales	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
5132	Servicios de Arrendamiento	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00322	ARRENDAMIENTOS DE EDIFICIOS	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00322 32201	Arrendamiento de edificios	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00322 32201 000	LOCAL PARA OFICINA SAN JOSE	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00322 32201 000	LOCAL BACUM	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00323	ARREND MOB Y EQ ADMON.EDU	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00323 32301	Arrend.muebles maq y equipo	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00329	OTROS ARRENDAMIENTOS	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00329 32901	Otros arrendamientos	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00334	SERVICIOS DE CAPACITACIONES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00334 33401	Servicios de Capacitacion	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00336	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5132 00336 33601	Impresiones y publicaciones of	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
5133	Servicios Profesionales, Cient	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00331	SERV LEGALES CONTAB AUDITO	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00331 33101	Serv Legal Contab Aud y relaci	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00333	SERV CONSUL ADMVA PROC TE	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00333 33302	SERVICIOS DE CONSULTORIA	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00334	ASESORIA Y CAPACITACION	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00334 33401	Servicios de Capacitacion	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00335	SERVICIOS TECNICOS Y OPERA	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00335 00001	DESALZOVE DE RED ALCANTARI	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00335 00002	Extraccion y Repar de Bombas	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00335 00003	Servicios Electricos a Motores	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00336	SERV APOYO ADMVO. TRAD. FOT	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5133 00336 33603	Impres. s. y Public. Oficiales	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
5134	Servicios Financieros, Bancari	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5134 00341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANC	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5134 00341 34101	Servicios Financieros y Bancar	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5134 00344	SEGUROS DE RESPONS. PATRIM	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5134 00344 34401	Seguros de Responsabilidad Pat	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
5135	Servicios de Instalación, Repa	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156
			5135 00351	CONSERV. Y MANITTO MENOR IN	1112 00114 11402	BANCOS/Cta. - 1081479156

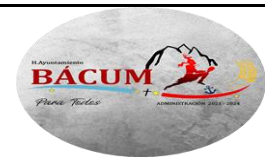


			5135 00351 35101	Mantto. y conserv. de inmueble	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5135 00351 35104	Mantto y Conserv. de Panteones	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5135 00352	INSTAL. REPARAC. Y MANTTO. MA	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5135 00352 35201	Mantto. y Conserv. Mob. y Eq	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5135 00355	REPARACION MANTTO. DE EQ. T	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5135 00355 35501	Mantto. y Conserv. de Eq. Tran	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5135 00357	INST.REP. Y MANTTO. MAQ. OTR	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5135 00357 35701	Mantto. y Conserv. de Maq. Eq	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5136	Servicios de Comunicación Soci	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5136 00361	DIF. RADIO, TELEV. OTROS MEDIO	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5136 00361 36101	Dif. Radio, Telev. otros Medio	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5137	Servicios de Traslado y Viático	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5137 00371	PASAJES AEREOS	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5137 00371 37101	Pasajes Aereos	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5137 00372	PASAJES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5137 00372 37201	Pasajes Terrestres	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5137 00375	VIATICOS	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5137 00375 37501	Viaticos	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5137 00379	OTROS SERVICIOS DE TRASLAD	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5137 00379 37901	Cuotas	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5138	Servicios Oficiales	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5138 00382	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y C	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5138 00382 38201	Gastos de orden social y cultu	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5138 03900	OTROS SERVICIOS GENERALES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5139	Otros Servicios Generales	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00391	SERVICIOS FUNERARIOS Y CEME	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00391 39101	Servicios funerarios y de ceme	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00392	OTROS IMPUESTOS Y DERECHO	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00392 39201	Impuestos y Derechos	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00393	IMPUESTOS Y DERECHOS IMPOR	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00392 39201	Impuestos y Derechos	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00393	IMPUESTOS Y DERECHOS IMPOR	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00393 39301	Impuestos y derechos de import	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00394	SENTANCIAS Y RESOLUCIONES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00394 39401	Sentencias y Resoluciones	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00399	OTROS SERVICIOS GENERALES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00399 39901	Servicios asistenciales	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00399 39902	Servicios de admon. del impues	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00399 39903	OTROS GASTOS	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00399 39904	Actualizaciones y Recargos	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5139 00399 39905	Comisiones Bancarias	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5140	Vestuario, Blancos, Prendas de	1			1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5140 00141	VESTUARIOS Y UNIFORMES	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
			5140 00141 14101	Vestuarios y uniformes	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156
5161	INVERSION PUBLICA	1			1112 00116 11602	BANCOS/Cta.- 1230523642
			5161 00614	CONSTRUCCION DE OBRAS DE	1112 00116 11602	BANCOS/Cta.- 1230523642
			5161 00614 61409	INF. EN MAT. DE ALCANTARILLAD	1112 00116 11602	BANCOS/Cta.- 1230523642



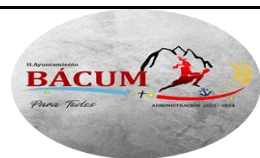
MATRIZ DE INGRESOS RECUADADOS

TIPO DE INGRESO	CARACTERÍSTICAS	Medio de recaudación o percepción	Cuenta Contable			Cargo
			cargo	Cargo	De cargo	
4000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	Transferencia	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479156	4000 04223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES
4173	Ingresos por Servicios	Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479157	4173 00173	OOMAPAS
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479158	4173 00173 17301	Ingresos por Venta de Agua
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479159	4173 00173 17302	INGRESOS X SERVICIOS
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479160	4173 00173 17302 00001	contratacion de usuario de agu
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479161	4173 00173 17302 00002	cambio de usuario o nombre
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479162	4173 00173 17302 00003	carta de no adeudo
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479163	4173 00173 17302 00004	serv. pipa de agua
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479164	4173 00173 17302 00005	EXCAVACION
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479165	4173 00173 17302 00006	RECONEXION
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479166	4173 00173 17302 00007	MULTA
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479167	4173 00173 17302 00008	SERVICIOS DE DEZASOLVE
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479168	4173 00173 17302 00009	RECARGOS
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479169	4173 00173 17302 00010	PERMISO DE DESCARGA
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479170	4173 00173 17303	OTROS INGRESOS
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479171	4173 00173 17303 00001	OTORGA. FINA. Y REN. DE CAPITA
		Moneda	1112 00114 11402	BANCOS/Cta.- 1081479172	4173 00173 17304	SERVICIO DE DRENAJE
8300.08360	PROGRAMA DE AGUA POTABLE_ALCA	Transferencia	1112 00116 11602	BANCOS/Cta.- 1230523642		



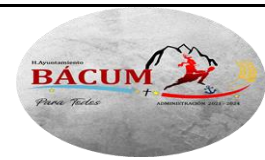
1. Estado de Situación Financiera

Nombre del Ente Público					
Estado de Situación Financiera					
Al XXXX					
(Pesos)					
ACTIVO	<u>20XN</u>	<u>20XN-1</u>	PASIVO	<u>20XN</u>	<u>20XN-1</u>
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes			Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Total de Pasivos Circulantes		
Total de Activos Circulantes			Pasivo No Circulante		
Activo No Circulante			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Total de Pasivos No Circulantes		
Bienes Muebles			Total del Pasivo		
Activos Diferidos			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Otros Activos No Circulantes			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total de Activos No Circulantes			Aportaciones		
Total del Activo			Donaciones de Capital		
			Hacienda Pública /Patrimonio Generado		
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
			Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio		
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		



2. Estado de Actividades

Nombre del Ente Público			
Estado de Actividades			
Del XXXX al XXXX			
(Pesos)			
	<u>20XN</u>	<u>20XN-1</u>	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
Ingresos de Gestión			Gastos de Funcionamiento
Impuestos			Servicios Personales
Contribuciones de Mejoras			Materiales y Suministros
Derechos			Servicios Generales
Productos			
Aprovechamientos			Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios			Transferencias al Resto del Sector Público
			Subsidios y Subvenciones
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			Ayudas Sociales
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			Pensiones y Jubilaciones
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			Transferencias a la Seguridad Social
			Donativos
Otros Ingresos y Beneficios			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública
Otros Ingresos y Beneficios Varios			Intereses de la Deuda Pública
			Comisiones de la Deuda Pública
			Gastos de la Deuda Pública
			Costo por Coberturas
Total de Ingresos y Otros Beneficios			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias
			Otros Gastos
			Total de Gastos y Otras Pérdidas
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)



B. Estados e Informes Presupuestarios

1. Estado Analítico de Ingresos

Finalidad

Nombre del Ente Público Estado Analítico de Ingresos Del XXXX al XXXX (Pesos)						
Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Aprovechamientos						
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos						
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Totales						

2. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Finalidad

Nombre del Ente Público Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo) Del XXXX al XXXX (Pesos)						
Capítulo del Gasto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales						
Materiales y Suministros						
Servicios Generales						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
Inversión Pública						
Deuda Pública						
Totales						



El Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos se presenta de acuerdo al siguiente formato:

Nombre del Ente Público				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del XXXX al XXXX				
(Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo				
Total de Otros Pasivos				
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos				



BÁCUM RIO YAQUI, SONORA, MÉXICO