



**PATRONATO PARA ADMINISTRAR EL IMPUESTO ESPECIAL  
NAYARIT**

Póliza: P00636 Del 17/06/2025

Fecha: 13/06/2025  
hora de impresión: 05:27 p. m.  
Página: 1

Concepto: ESTIMACION 8 CONTRATO/003/2025 PROYECTO 100. GD Folio: 152

| No                         | Cuenta                    | Descripción de la cuenta | Cargo             | Abono             | Concepto del movimiento |
|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 0001                       | 8250-1724-100-100-42101-1 | TRANSFERENCIAS OTORGADAS | \$55,844.38       |                   | FF:1724, GD Póliza: 152 |
| 0002                       | 8240-1724-100-100-42101-1 | TRANSFERENCIAS OTORGADAS |                   | \$55,844.38       | FF:1724, GD Póliza: 152 |
| 0003                       | 2221-42101                | TRANSFERENCIAS OTORGADAS | \$55,844.38       |                   | FF:1724, GD Póliza: 152 |
| 0004                       | 2115-42101                | TRANSFERENCIAS OTORGADAS |                   | \$55,844.38       | FF:1724, GD Póliza: 152 |
| <b>Sumas iguales =&gt;</b> |                           |                          | <b>111,688.76</b> | <b>111,688.76</b> |                         |

## Manual de Contabilidad Gubernamental

### III.1.5 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

| No. | CONCEPTO   | DOCUMENTO FUENTE  | PERIODICIDAD | REGISTRO   |  |   |  |
|-----|--|---|--------------|--|--|---|--|
|     |  |   |              | CONTABLE   |  | PRESUPUESTAL                              |  |
|     |  |   |              | CARGO  | ABONO  | CARGO                                     | ABONO  |
| 1   | Por el devengado de participaciones. ↔   | Calendario de pago de convenio o documento equivalente.                       | Frecuente    | 5.3.1.1<br>Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios o | 2.1.1.4<br>Participaciones y Aportaciones por Pagar a CP | 8.2.5<br>Presupuestode Egresos Devengado  | 8.2.4<br>Presupuestode Egresos Comprometido  |
| 2   | Por el devengado de aportaciones. ↔  | Calendario de pago de convenio documento equivalente.                         | Frecuente    | 5.3.1.2<br>Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios           | 2.1.1.4<br>Participaciones y Aportaciones por Pagar a CP | 8.2.5<br>Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4<br>Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 3   | Por el devengado de convenios. ↔   | Calendario de pago de convenio o documento equivalente.                       | Frecuente    | 5.3.2.1<br>Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios o    | 2.1.1.4<br>Participaciones y Aportaciones por Pagar a CP | 8.2.5<br>Presupuesto de Egresos Devengado | 8.2.4<br>Presupuesto de Egresos Comprometido |
| 4   | Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de participaciones, aportaciones y convenios. ↔ | Cuenta por liquidar certificada o documento equivalente.                      | Frecuente    | 5.3.2.2<br>Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios              |  | 8.2.6<br>Presupuesto de Egresos Ejercido  | 8.2.5<br>Presupuesto de Egresos Devengado    |
| 5   | Por el pago de participaciones, aportaciones y convenios. ↔  | Oficio de autorización, cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria. | Frecuente    | 5.3.3.1<br>Convenios de Reasignación o   | 2.1.1.4<br>Participaciones y Aportaciones por Pagar a CP | 8.2.7<br>Presupuesto de Egresos Pagado    | 8.2.6<br>Presupuesto de Egresos Ejercido     |
|     |  |   |              | 5.3.3.2<br>Convenios de Descentralización y Otros                                  | 1.1.1.2<br>Bancos/ Tesorería                             |   |  |



**PATRONATO PARA ADMINISTRAR EL IMPUESTO ESPECIAL DESTINADO A LA UNIVERSIDAD NAYARIT**

**Matriz Gastos Devengados**

Url: comsistiblan  
Rep: rptmatrizgastosdevengados

Fecha y hora de Impresión: 13/ago./2025 06:28 p. m.

| COG | Nombre del COG  | Tipo Gasto | Características | Cuentas Contables |  |           |   |
|-----|---|------------|-----------------|-------------------|--|-----------|---|
|     |   |            |                 | Cargo             | Cuenta de Cargo                                    | Abono     | Cuenta de Abono   |
| 111 | Dietas  | 1          |                 | 5.1.1.1           | Remuneraciones al Personal de carácter Permanente  | 2.1.1.1.1 | Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP  |
| 112 | Haberes   | 1          |                 | 5.1.1.1           | Remuneraciones al Personal de carácter Permanente  | 2.1.1.1.1 | Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP  |
| 112 | Haberes   | 2          |                 | 5.1.1.1           | Remuneraciones al Personal de carácter Permanente  | 2.1.1.1.1 | Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP  |
| 113 | Sueldos base al personal permanente                     | 1          |                 | 5.1.1.1           | Remuneraciones al Personal de carácter Permanente  | 2.1.1.1.1 | Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP  |
| 113 | Sueldos base al personal permanente                     | 2          |                 | 5.1.1.1           | Remuneraciones al Personal de carácter Permanente  | 2.1.1.1.1 | Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP  |
| 114 | Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero | 1          |                 | 5.1.1.1           | Remuneraciones al Personal de carácter Permanente  | 2.1.1.1.1 | Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP  |
| 114 | Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero | 2          |                 | 5.1.1.1           | Remuneraciones al Personal de carácter Permanente  | 2.1.1.1.1 | Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP  |
| 121 | Honorarios asimilables a salarios                       | 1          |                 | 5.1.1.2           | Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio | 2.1.1.1.2 | Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP |
| 121 | Honorarios asimilables a salarios                       | 2          |                 | 5.1.1.2           | Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio | 2.1.1.1.2 | Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP |