

5- A.1.5 Dispone de la Matriz Ingresos Devengados



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2023
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Fecha:

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2023		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1113	Bancos/Dependencias y Otros	3,725,917.31		343,656,327.48	282,491,861.45	64,890,383.34	
1115	Fondos con Afectación Especifica	19,287,959.15		149,427,231.72	149,427,231.72	19,287,959.15	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,005.80		11,476.32	13,482.12		
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			2,567,275.75	2,567,275.75		
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo			2,005.80		2,005.80	
1231	Terrenos	8,580,429.00				8,580,429.00	
1233	Edificios no Habitacionales	19,914,604.46				19,914,604.46	
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	45,637,382.55		22,813,630.37		68,451,012.92	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	29,992,775.22		10,062,782.06	2,367,191.94	37,688,365.34	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	17,621,531.72		3,096,701.24	596,923.80	20,121,309.16	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	13,231,215.17		7,568,465.19	67,965.21	20,731,715.15	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	15,291,499.00		4,500,000.00		19,791,499.00	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,050,382.77		1,269,468.58	23,507.26	4,296,344.09	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,516,634.71				1,516,634.71	
1251	Software	3,440,379.66		1,124,000.00	4,000.00	4,560,379.66	
1254	Licencias	1,004,231.00		1,100,000.00		2,104,231.00	
1279	Otros Activos Diferidos	11,498.15			11,498.15		
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		1,103,237.59	68,288,769.05	67,570,151.08		384,619.62
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		464,276.65	18,345,086.57	52,147,371.22		34,266,561.30
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo				22,813,630.37		22,813,630.37
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo			940,051.99	990,467.21		50,415.22
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		571,971.98	6,957,052.63	7,974,581.32		1,589,500.67
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		6,774.05	17,852.64	25,173.72		14,095.13
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		51,703.79	51,706.89	3.10		
2191	Ingresos por Clasificar		85,085.95	5,245,497.32	5,361,435.42		201,024.05
2199	Otros Pasivos Circulantes			109,884,472.93	109,884,494.85		21.92
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo		1.05		45,355.16		45,356.21
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		243,461.49	4,042.30	26,854.68		266,273.87
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo		38,537.01		51,706.89		90,243.90
3121	Donaciones de Capital		19,996,691.21				19,996,691.21



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2023
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Fecha:

21/02/2024

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2023		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
3211	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,290,322.17	1,290,322.17			
3221	Resultados de Ejercicios Anteriores		158,456,382.73	1,282,834.50	1,687,306.95		158,860,855.18
3262	Operaciones Internas de Egresos			1,124,551.60	145,590,396.70		144,465,845.10
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			40,787,856.31	1,497,992.90	39,289,863.41	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales			11,849,829.92	1,466,943.80	10,382,886.12	
5114	Seguridad Social			12,328,888.98	3,087,248.13	9,241,640.85	
5116	Pago de Estimulos a Servidores Públicos			1,903,537.58	2,500.00	1,901,037.58	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			932,675.39		932,675.39	
5122	Alimentos y Utensilios			187,532.62	4,502.19	183,030.43	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			9,993.04		9,993.04	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			568,866.36		568,866.36	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			77,676.84		77,676.84	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos			828,305.75		828,305.75	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos			1,297,024.62		1,297,024.62	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			556,137.72		556,137.72	
5131	Servicios Básicos			1,806,193.65		1,806,193.65	
5132	Servicios de Arrendamiento			33,328.73		33,328.73	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios			4,966,192.09		4,966,192.09	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales			55,044.95	4,212.23	50,832.72	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			5,782,604.45		5,782,604.45	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos			4,219,231.12	3,046.92	4,216,184.20	
5138	Servicios Oficiales			600,720.35		600,720.35	
5139	Otros Servicios Generales			4,514,154.39	152,768.00	4,361,386.39	
5231	Subsidios			1,006,105.93		1,006,105.93	
5599	Otros Gastos Varios			3,101,509.83	85,935.48	3,015,574.35	
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado				82,455,607.00		82,455,607.00
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer			167,419,386.27	162,537,261.37	4,882,124.90	
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			12,940,181.01	74,950,419.11		62,010,238.10
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido			155,816,296.33	155,816,296.33		



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2023
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Fecha:

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2023		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
8251	Presupuesto de Egresos Devengado			153,076,837.70	93,972,110.52	59,104,727.18	
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido			95,926,816.11	95,926,816.11		
8271	Presupuesto de Egresos Pagado			88,652,914.58	8,173,921.56	80,478,993.02	
SUMAS :		182,308,445.67	182,308,445.67	1,531,877,447.72	1,531,877,447.72	527,510,978.85	527,510,978.85

Mtro. Oswaldo Henrí Domínguez Córdova

Secretario Administrativo

Mtra. Anghel Monroy Rodríguez

Jefa de Recursos Financieros

D. MATRICES DE INGRESOS

1 MATRIZ INGRESOS DEVENGADOS

La matriz de Ingresos Devengados relaciona el Tipo de Ingreso del Clasificador por Rubros de Ingresos con el Plan de Cuentas, el código del Tipo de Ingreso determina la cuenta contable de abono; en los casos en que no sea posible determinar la cuenta contable de abono de Ingreso, como es el caso de Aprovechamientos Patrimoniales, deberá relacionarse con la cuenta contable que corresponda.

Con respecto a las particularidades relacionadas a la recaudación o cobro de los Ingresos, adicionalmente al Tipo de Ingreso, cuenta por cobrar o documento fuente, se reflejan en la matriz a través de la columna "Características".

Tipo de Ingresos	Características	Cuenta Contable de	
		Cargo	Abono

Manual de Contabilidad Gubernamental

Matrices de Conversión

Tipo - CRI	Concepto del Tipo de Ingreso - CRI	Características	Cuentas Contables			
			Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono
11	Impuestos Sobre los Ingresos	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos
11	Impuestos Sobre los Ingresos	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos
11	Impuestos Sobre los Ingresos	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos
11	Impuestos Sobre los Ingresos	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.1	Impuestos Sobre los Ingresos
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.2	Impuestos Sobre el Patrimonio
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.3	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.3	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.3	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo	Resolución	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.3	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones

Manual de Contabilidad Gubernamental

Matrices de Conversión

Tipo - CRI	Concepto del Tipo de Ingreso - CRI	Características	Cuentas Contables			
			Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono
14	Impuestos al Comercio Exterior	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.4	Impuestos al Comercio Exterior
14	Impuestos al Comercio Exterior	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.4	Impuestos al Comercio Exterior
14	Impuestos al Comercio Exterior	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.4	Impuestos al Comercio Exterior
15	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.5	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables
15	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.5	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables
15	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.5	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables
15	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.5	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables
16	Impuestos Ecológicos	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.6	Impuestos Ecológicos
16	Impuestos Ecológicos	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.6	Impuestos Ecológicos
16	Impuestos Ecológicos	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.6	Impuestos Ecológicos
16	Impuestos Ecológicos	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.1.6	Impuestos Ecológicos
		Cobro en				



Manual de Contabilidad Gubernamental

Matrices de Conversión

Tipo - CRI	Concepto del Tipo de Ingreso - CRI	Características	Cuentas Contables			
			Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono
		parcialidades o diferido				
21	Aportaciones para Fondos de Vivienda	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.2.1	Aportaciones para Fondos de Vivienda
21	Aportaciones para Fondos de Vivienda	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.2.1	Aportaciones para Fondos de Vivienda
22	Cuotas para la Seguridad Social	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.2.2	Cuotas para la Seguridad Social
22	Cuotas para la Seguridad Social	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.2.2	Cuotas para la Seguridad Social

Manual de Contabilidad Gubernamental

Matrices de Conversión

Tipo - CRI	Concepto del Tipo de Ingreso - CRI	Características	Cuentas Contables			
			Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono
43	Derechos por Prestación de Servicios	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios
43	Derechos por Prestación de Servicios	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios
43	Derechos por Prestación de Servicios	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.4.3	Derechos por Prestación de Servicios
44	Otros Derechos	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.4.9	Otros Derechos
44	Otros Derechos	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.4.9	Otros Derechos
44	Otros Derechos	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.4.9	Otros Derechos
44	Otros Derechos	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.4.9	Otros Derechos
45	Accesorios de Derechos	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.4.4	Accesorios de Derechos
45	Accesorios de Derechos	Convenio de parcialidades o diferido	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.4.4	Accesorios de Derechos
45	Accesorios de Derechos	Cobro extemporáneo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.4.4	Accesorios de Derechos
45	Accesorios de Derechos	Resolución judicial	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.4.4	Accesorios de Derechos

Tipo - CRI	Concepto del Tipo de Ingreso - CRI	Características	Cuentas Contables			
			Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono
		término				
62	Aprovechamientos Patrimoniales	Cobro en término	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.4.8	Activos Biológicos
62	Aprovechamientos Patrimoniales	Cobro en término	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.5.1	Software
62	Aprovechamientos Patrimoniales	Cobro en término	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.5.2	Patentes, Marcas y Derechos
62	Aprovechamientos Patrimoniales	Cobro en término	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.5.3	Concesiones y Franquicias
62	Aprovechamientos Patrimoniales	Cobro en término	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.5.4	Licencias
62	Aprovechamientos Patrimoniales	Cobro en término	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.5.9	Otros Activos Intangibles
63	Accesorios de Aprovechamientos	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.6.8	Accesorios de Aprovechamientos
69	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	Cobro en término	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.6.6	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago
71	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	Cobro en una sola exhibición	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4.1.7.1	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social
71	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	Cobro en parcialidades o diferido	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4.1.7.1	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social
72	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	Cobro en una sola exhibición	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4.1.7.2	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado
72	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de	Cobro en	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4.1.7.2	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de

