



**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL
MICHOACAN DE OCAMPO
LIBRO MAYOR (1000 - 9000)**

Usu: supervisor
Rep: rptLibroMayor

Del 01/oct/2021 al 31/dic/2021
(Cifras en pesos y centavos)

Fecha y hora de Impresión: 27/may/2022 03:02 p.m.

Fecha	No. de Evento	Poliza	Descripción	MONTO		SALDO
				DEBE	HABER	
1111	EFFECTIVO					
01/oct/2021			Saldo Inicial			\$300.00
01/oct/2021	000000	(000168)	Deposito Bancomer	\$0.01	\$0.00	\$300.01
01/oct/2021		2				
			Subtotal	0.01	0.00	
12/oct/2021	000000	(000195)	Deposito Bancomer Ref 0164	\$0.01	\$0.00	\$300.02
12/oct/2021		1				
			Subtotal	0.01	0.00	
01/nov/2021	000000	(000209)	Deposito Bancomer Ref 0001	\$0.01	\$0.00	\$300.03
01/nov/2021		1				
			Subtotal	0.01	0.00	
04/nov/2021	000000	(000212)	Deposito Bancomer Ref 0714	\$0.01	\$0.00	\$300.04
04/nov/2021		1				
			Subtotal	0.01	0.00	
16/nov/2021	000000	(000220)	Deposito Bancomer	\$0.01	\$0.00	\$300.05
16/nov/2021		1				
			Subtotal	0.01	0.00	
29/nov/2021	000000	(000024)	Fondo Fijo De Caja	\$7,000.00	\$0.00	\$7,300.05
29/nov/2021		1				
			Subtotal	7,000.00	0.00	


B. Libro Mayor

En este libro, cada cuenta de manera individual presenta la afectación que ha recibido por los movimientos de débito y crédito, de todas y cada una de las operaciones, que han sido registradas en el Libro Diario, con su saldo correspondiente. Se presenta a nivel de cuenta de mayor o subcuenta, en apego al Manual de Contabilidad Gubernamental en su capítulo III Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Incluye como mínimo:

1. Datos generales del ente público: el encabezado de este libro deberá contener, el nombre del ente público, logotipo (si existiera), período, número de páginas, hora y fecha de emisión.
2. Fecha: en la que se realiza la operación señalando día, mes y año (dd/mm/aa).
3. Número de evento: el cual identifica los procesos en sus diferentes etapas.
4. Descripción: explicación breve de la operación que se está registrando.
5. Monto: cifra en pesos y centavos de débitos y créditos (x'xxx,xxx.xx).
6. Saldo: muestra el importe acumulado de la diferencia entre los movimientos del debe y el haber de la cuenta.
7. Subtotal: deberá obtener las sumas de las columnas del debe y el haber al final de cada una de las hojas que integre el Libro Mayor (x'xxx,xxx.xx).
8. Total: deberá obtener el saldo acumulado de las operaciones del Libro Mayor por el período determinado de acuerdo a la naturaleza de la cuenta (x'xxx,xxx.xx).


Ejemplo B:

	Nombre del Ente Público		PAGINA	1 DE 1	
	LIBRO MAYOR		HORA	00:00	
1.1.1.2 Bancos/Tesorería		EJERCICIO DEL XXXX	FECHA	Día/Mes/Año	
(CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS)					
(1)					
FECHA (2)	No. DE EVENTO (3)	DESCRIPCION (4)	MONTO (\$)		SALDO (6)
			DEBE	HABER	

cuenta.

7. Subtotal: deberá obtener las sumas de las columnas del debe y el haber al final de cada una de las hojas que integre el Libro Mayor (x'xxx,xxx.xx).
8. Total: deberá obtener el saldo acumulado de las operaciones del Libro Mayor por el período determinado de acuerdo a la naturaleza de la cuenta (x'xxx,xxx.xx).

Ejemplo B:

	Nombre del Ente Público LIBRO MAYOR 1.1.1.2 Bancos/Tesorería EJERCICIO DEL XXXX (CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS)			PAGINA 1 DE 1 HORA 00:00 FECHA Dia/Mes/Año	
	(1)				
FECHA (2)	No. DE EVENTO (3)	DESCRIPCION (4)	MONTO (\$) (5)		SALDO (6)
			DEBE	HABER	
05-09-XX	1089	Participación del mes	1'250,000.00		1'250,000.00
25-09-XX	2506	Pagos al proveedor 2509		25,000.00	1'225,000.00
26-09-XX	2206	Comisiones Banamex		15,000.00	1'210,000.00
30-09-XX	2116	Pago de la 2ª quincena del mes		500,000.00	710,000.00
SUBTOTAL (7)			1'250,000.00	537,000.00	
TOTAL (8)			893,000.00		