MINUTA DE TRABAJO DEL COMITÉ TRES
PARA EL ESTABLECIMIENTO DEL PLAN DE CUENTAS 01 /10/2015

En la ciudad de Villahermosa, Capital del Estado de Tabasco, siendo las 10:00 horas del día 01 de octubre de 2015, se reunieron en las instalaciones del Instituto Mexicano de Contadores Públicos de Tabasco; los servidores públicos que detallan en lista de asistencia adjunta a esta minuta; y quienes se acreditan como enlaces de los mismos y que integraran el Comité de Trabajo Tres. Conforme a lo siguiente

OBJETIVO DE LA REUNION

Inicio de actividades del Comité Tres en Seguimiento al establecimiento del Plan de Cuentas.

ORDEN DEL DÍA

1. Lista de Asistencia.
2. Temas a Tratar : La Presentación Completa de la Propuesta del Plan de Cuentas
3. Acuerdos Tomados (Actividades a realizar en la próxima reunión programadas)
4. Asuntos Generales.
5. Clausura de Sesión.

MINUTA DE TRABAJO DEL COMITÉ TRES
PARA EL ESTABLECIMIENTO DEL PLAN DE CUENTAS 01 /10/2015

En desahogo del Primer Punto, la Dra. Natividad Martínez Aragón Presidenta del Comité dio inicio a la reunión del Comité de Trabajo Tres, contando con la asistencia de los representantes de la mayoría de los integrantes del Comité de Trabajo, y de acuerdo a la lista que se anexa a la presente Minuta de Trabajo.

En desahogo del Segundo Punto, se presentó las propuestas completas del Plan de Cuentas de diferentes integrantes del comité:

TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA

1.1.1.2.01.05.01.0001	HSBC
1.1.1.2.01.05.01.0001.01	FASP Federal 2015
1.1.1.2.01.05.01.0003	BBVA BANCOMER
1.1.1.2.01.05.01.0003.01	CTA:0194567749 FASP 2014
1.1.1.2.01.05.02	FEDERAL RAMO 4
1.1.1.2.01.05.02.0001	HSBC
1.1.1.2.01.05.02.0001.01	SECRETARIA DE PLANEACION Y FINANZAS RAMO 4
1.1.1.2.01.04	Recursos Propios
1.1.1.2.01.04.01	BANCO SANTANDER
1.1.1.2.01.04.01.0001	BANCO SANTANDER CTA.65-50441185-0 FDO AUX
1.1.2	**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**
1.1.2.1	**Inversiones Financieras a Corto Plazo**
1.1.2.1.01	**Bancos Moneda Nacional**
1.1.2.1.01.01	Recursos Fiscales
1.1.2.1.01.01.01	BANCO HSBC
1.1.2.1.01.01.01.0001	BANCO HSBC CTA. 4003230332
1.1.2.1.01.05	Recursos Federales
1.1.2.1.01.05.01	FASP FEDERAL
1.1.2.1.01.05.01.0001	HSBC
1.1.2.1.01.05.01.0001.01	FASP FEDERAL 2015
1.1.2.1.01.04	Recursos Propios
1.1.2.1.01.04.01	BANCO SANTANDER
1.1.2.1.01.04.01.0001	BANCO SANTANDER CTA.65-50441185-0 FDO AUX

.

El C.PJosé Manuel Jiménez Espinosa comentó que algunas partidas se modificaran, necesitaran con el apoyo informático por su sistema, el nivel 5 es el género que viene siendo el activo, el nivel 4 sería el efectivo.

El plan de cuentas debe de estar con el cri y el cog., es para las cuentas de resultados, cuando se efectúa el devengo en la materia de conversión afectamos a la parte de deudores. El quinto nivel se manejó en fuente de financiamiento.

MINUTA DE TRABAJO DEL COMITÉ TRES
PARA EL ESTABLECIMIENTO DEL PLAN DE CUENTAS 01 /10/2015

MUNICIPIO DE PARAISO

Alineación del Clasificador por Rubro de Ingresos y el Clasificador por Objeto del Gasto con el Plan de Cuentas del Sistema de Contabilidad Gubernamental de la CONAC

Genero	Grupo	Rubro	Cuenta	Partida Genérica	Partida Específica	
11						Activo Circulante
	111					Efectivo y Equivalentes
		1111				Efectivo
			11111			Efectivo
					1111101	Caja
					1111102	Fondo fijo de caja
		1112				Bancos/Tesorería
			11121			Bancos/Tesorería
					1112101	Bancos Moneda Nacional
					1112102	Bancos Monera extranjera
		1113				Bancos/Dependencias y Otros
			11131			Bancos/Dependencias y Otros
					1113101	Bancos/Dependencias y Otros moneda nacional
					1113102	Bancos/Dependencias y Otros moneda extranjera
		1114				Inversiones Temporales (hasta 3 meses)
			11141			Inversiones Temporales (hasta 3 meses)
					1114101	Inversiones Temporales moneda nacional
					1114102	inversiones Temporales moneda extranjera
		1115				Fondos con Afectación Específica
			11151			Fondos con Afectación Específica
					1115101	Fondos destinados a operaciones no recurrentes

El Ing. Luis Adolfo Mejía Vázquez presento lo siguiente:

Comentó un historial de cómo ha ido evolucionando la estructura del plan de cuentas, y se homologo al quinto nivel ,sugiere que en el sexto nivel se tendría que poner el cog.

En desahogo del Tercer Punto, se estableció que se realizara una reunión con el Ing. Luis Adolfo Mejía Vázquez, para que nos exponga su presentación del dia de hoy, en donde hizo una remembranza de años anteriores , y para todos los integrantes del comité fue interesante. Quedará pendiente la fecha para dicha reunión.

En desahogo del Cuarto Punto correspondiente a asuntos generales agendamos la próxima reunión del comité 3 el dia 15 de octubre del presente año a las 10:30 am en las instalaciones del Instituto Mexicano de Contadores Publicos.

En desahogo del Quinto punto, no habiendo más que hacer constar, se da por concluida la presente reunión del Comité de Trabajo Tres del CEAC, siendo las 13:00 horas del día 1 de octubre de 2015.

MINUTA DE TRABAJO DEL COMITÉ TRES
PARA EL ESTABLECIMIENTO DEL PLAN DE CUENTAS 01 /10/2015
SECRETARIA DE CONTRALORIA

1	ACTIVO
1.1	*ACTIVO CIRCULANTE*
1.1.1	Efectivo y Equivalentes
1.1.1.1	Efectivo
1.1.1.1.1	Caja
1.1.1.1.2	Fondo Fijo
1.1.1.2	Bancos/Tesorería
1.1.1.2.1	
1.1.1.3	Bancos/Dependencias y Otros
1.1.1.3.1	Fondo Revolvente
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)
1.1.1.4.1	
1.1.1.5	Fondos con Afectación Específica
1.1.1.5.1	
1.1.1.6	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración
1.1.1.6.1	Fondos en Garantía
1.1.1.6.2	Fondos en Administración
1.1.1.6.3	Fondos para Contingencias
1.1.1.6.4	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos
1.1.1.6.5	Otros fondos de terceroa
1.1.1.9	Otros Efectivos y Equivalentes
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo
1.1.2.5	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo
1.1.2.6	Préstamos Otorgados a Corto Plazo
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El L.C.P. Manuel Antonio Marín Rodríguez comento que cuentas toca el cri yel cog, con las cuentas de activo y de pasivo, el plan de ctas viene al cuarto nivel almacén y algunas de activo circulante son como excepciones.

En las ctas de resultados de gastos de las ctas 1000, 2000 y 3000, se puede apreciar en la partida especifica entre las mismas cuentas

Las cuentas 4000, 5000, 6000, 7000, y 8000 no atiende una secuencia ordenada para la matriz de conversión.

En el quinto nivel interrelacionado con el cog por partida específica, conac desagrega y rompe el esquema.

La interrelación que establece la matriz de conversión fue creando y desagregando por conac se aprecia cuentas de gastos con cuentas de gastos. La interrelación del cog está en bienes de procesos.

Tocamos cuentas de pasivo tocamos presupuestalmente para el edo. y es un gasto está en el capítulo 9000.

Conac si tiene relacionado y desagregado al plan de cuentas, y en las cuentas de resultados viene rubro y tipo clase y concepto (CRI).

Comento que lo que no se le ha dado la importancia del Plan de Cuentas, los rubros de gastos tiene una razón de ser, la consolidación que todos entendamos.

MINUTA DE TRABAJO DEL COMITÉ TRES
PARA EL ESTABLECIMIENTO DEL PLAN DE CUENTAS 01 /10/2015

NO.	NOMBRE	CARGO	DEPENDENCIA / MUNICIPIO/INSTITUCION	FIRMA DE ASISTENCIA
3	Blanca Estela Triana Flores	Suplente Comite 2 y 3.	Cárdenas Ayuntamiento	
3	Everssain Sanchez Alvidrez	Enlace comite 2 y 3	Ayuntamiento Cárdenas Tab	
3	CP JOSEMARIO ORNELAS D	COMITE 3	TRIBUNAL SUPERIOR JUSTICIA	
3	Lcp José Manuel Jimenez Espinosa	Comite 3	Tribunal Superior de Justicia	
3	Cecilia de los Angeles Hernández Palma	Comite 3	SA	
3	Fanny de los Ángeles Romano Álvarez	Comite 3	Srio. Admón	
7	Manuel Antonio Marín Rodríguez	Comité 3	SECOTAB	
	Ricardo Maglioni Montalvo	comite 3	Srí planeación y Finanzas	
8	LUIS ALBERTO MESIA VAZQUEZ	DIR. PROGRAMACIÓN	PARAÍSO	
	Karla A Cordero Cruz.	Contabilidad S.P.F. Jurmanez.	S. P. F.	
	Agustín Ramon Baeza Galicia	Contabilidad	S P F	
	Nbenamar Hernandez G	S. P. F. Secretario	S P. F	
	Natividad Martinez Aragón		OSFE	
	Jenyi Caldron M	Suplente Presidente Comite 3	OSFE	