



MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DE LA UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

CLAVE:	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE CREACIÓN	VERSIÓN NO.	ULTIMA ACTUALIZACIÓN	PÁGINA
MAN_1	DGAF	26/JUN/2017	1.0	29/NOV/2017	1



ÍNDICE DE CAPÍTULOS.

INTRODUCCIÓN

- I. MARCO DE REFERENCIA
- II. FUNDAMENTOS METODOLÓGICOS DE LA INTEGRACIÓN Y PRODUCCIÓN AUTOMÁTICA DE INFORMACIÓN FINANCIERA
 - A. POSTULADOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
 - B. EFECTOS DE LA INFLACIÓN
 - C. NORMAS DE CARÁCTER GENERAL
- III. PLAN DE CUENTAS
 - A. LISTA DE CUENTAS
 - B. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS
 - C. GUIAS CONTABILIZADORAS
- IV. POLÍTICAS DE REGISTRO
- V. ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y OTROS INFORMES.
- VI. MATRICES DE CONVERSIÓN**
- VII. ANEXOS

CLAVE:	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE CREACIÓN	VERSIÓN NO.	ULTIMA ACTUALIZACIÓN	PÁGINA
MAN_1	DGAF	26/JUN/2017	1.0	29/NOV/2017	2



VI. MATRICES DE CONVERSIÓN.

La matriz de conversión es una tabla de relaciones entre el Plan de Cuentas y los Clasificadores por Objeto del Gasto, por Tipo de Gasto o el Clasificador por Rubro de Ingresos, permite que toda transacción registrada en los distintos momentos del ejercicio presupuestario, se transforme en un asiento de partida doble en la contabilidad general.

En el caso de los Egresos, la matriz identifica la relación que existe entre cada partida genérica del Clasificador por Objeto de Gasto y el Clasificador por Tipo de Gasto, con las cuentas de cargo y abono del Plan de Cuentas.

En el caso de los Ingresos, la matriz identifica la relación que existe entre cada Tipo del Clasificador por Rubro de Ingresos, pero como lo que se registra es un abono, permite identificar la cuenta de cargo.

Esta matriz bien diseñada viabiliza y asegura la producción automática de asientos contables o asientos, libros y los diferentes tipos de estados presupuestarios, financieros y económicos.

La operatividad del Sistema de Contabilidad requiere la interacción de diversas matrices, todas ellas coherentes y sustentadas en similares criterios, a fin de posibilitar el correcto registro presupuestario y contable de la totalidad de las operaciones que se producen.

Dado que no en todos los casos son relevantes o significativos los mismos elementos para determinar el impacto patrimonial de las transacciones, se diseñan tablas específicas que reúnen tipos de transacciones de similar naturaleza y características.

En general, y en concordancia con lo ya expresado, las matrices de conversión del Sistema de Contabilidad son los instrumentos que permiten generar automáticamente los asientos contables de partida doble, en forma relacionado a la gestión. De esta manera, todos los eventos propios o derivados de la gestión, sean de índole presupuestaria, así como las modificaciones, ajustes y regularizaciones asociados a éstos, generan los registros presupuestarios y contables, al momento de verificarse el hecho.

MATRIZ DEL DEVENGADO DE EGRESOS.

La Matriz Devengado del Egreso relaciona las partidas del Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador por Tipo de Gasto, con las cuentas de la contabilidad, el objeto del gasto y el tipo de gasto definen la cuenta de cargo o abono del asiento, ya sea gasto o inversión.

Si el gasto es de tipo corriente, la cuenta de cargo corresponde a Egresos (es decir, una “pérdida” o costo). Si el tipo de gasto es inversión o capital, la cuenta de cargo será una cuenta de activo no circulante o inversiones, según sea el objeto del gasto; la cuenta de abono será una cuenta de pasivo, reflejando la obligación a pagar correspondiente.

Sin embargo, existen situaciones en las que las partidas del gasto no permiten por sí solas determinar automática y directamente la cuenta de abono y donde además en necesario no perder información de utilidad para el usuario.

CLAVE:	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE CREACIÓN	VERSIÓN NO.	ULTIMA ACTUALIZACIÓN	PÁGINA
MAN_1	DGAF	26/JUN/2017	1.0	29/NOV/2017	3



Las mencionadas particularidades se señalan en la columna “Datos Complementarios”.

MATRIZ DEL DEVENGADO DE INGRESOS.

La matriz de Ingresos Devengados relaciona el Clasificador por Rubros de Ingresos el plan de cuentas, el código del tipo de Ingresos determina la cuenta contable de abono; en los casos en que no sea posible determinar la cuenta de abono a través del tipo de Ingreso, como es el caso de Productos y Aprovechamientos de tipo corriente, deberá abrirse éste en clases que puedan ser relacionadas unívocamente con las cuentas contables asociadas al mismo.

Con respecto a las cuentas de cargo las mismas están relacionadas no sólo con el Tipo de Ingreso sino también con el tipo de cuenta por Cobrar, estas particularidades son reflejadas en la matriz a través de la columna “Datos Complementarios”.

La Matriz de Ingresos Recaudados relaciona el tipo de ingreso y el medio de percepción con las cuentas patrimoniales involucradas, la cuenta del abono será la cuenta del cargo del asiento del devengado de ingresos.

El medio de recaudación indica cuál será la cuenta de cargo o debe de la asiento.

- Si la recaudación se realiza a través de Bancos, ya sea por cheques, transferencias o depósito de efectivo, la cuenta surgirá de relacionar el medio de pago con la moneda.
- Si la recaudación se realiza a través de ventanillas recaudadoras la cuenta será Caja.

En aquellos casos en que no sea factible el registro previo del devengado del ingreso, deben registrarse simultáneamente las etapas de devengado y recaudado al momento de éste último. En estos casos, las dos matrices: Ingresos Devengados e Ingresos Recaudados, operan en forma simultánea, generando los asientos correspondientes en el mismo momento.

A continuación se presentan las matrices del Egreso Devengado y a partir de los cambios en la norma para el registro de los momentos contables del Ingreso, la matriz del Ingreso Devengado y Recaudado.

CLAVE:	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE CREACIÓN	VERSIÓN NO.	ULTIMA ACTUALIZACIÓN	PÁGINA
MAN_1	DGAF	26/JUN/2017	1.0	29/NOV/2017	4



"fructificar, la razón; trascender, nuestra cultura"

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

MATRIZ DE EGRESOS DEVENGADO Y PAGADO

PARTIDA COG UGROO	DESCRIPCIÓN PARTIDA COG	CUENTA CONTABLE DEVENGADO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	CUENTA CONTABLE PASIVO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	CUENTA CONTABLE LIQUIDAD PASIVO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	TIPO DE GASTO
113011	Sueldo base Ordinario al personal permanente	511111311	Sueldo base Ordinario al personal permanente	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
113012	Ajuste de Calendario	511111312	Ajuste de Calendario	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
113030	Vida cara	511111313	Vida cara	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
121011	Honorarios por servicios ordinarios	511111331	Honorarios por servicios ordinarios	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
121012	Honorarios por conceptos extraordinarios y especie	511111332	Honorarios por conceptos extraordinarios y especie	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
131010	Prima quinquenal	511111333	Prima quinquenal	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
131020	Prima de antigüedad	511212111	Prima de antigüedad	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
131030	Estímulo por años de servicio	511212112	Estímulo por años de servicio	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
132011	Aguijaldo	511212113	Aguijaldo	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
132012	Gratificación Extraordinaria	511313121	Gratificación Extraordinaria	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
132020	Prima vacacional	511313122	Prima vacacional	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
132041	Pavos Navideños	511313123	Pavos Navideños	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
132042	Prestaciones de fin de año en especie	511313421	Prestaciones de fin de año en especie	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
132043	Canasta Navideña	511313422	Canasta Navideña	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
133010	Horas extraordinarias	511313423	Horas extraordinarias	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
134020	Compensación por servicios al personal de confianza	511313431	Compensación por servicios al personal de confianza	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
134030	Compensación por servicios eventuales	511313432	Compensación por servicios eventuales	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
134040	Compensación por trabajos especiales	511414221	Compensación por trabajos especiales	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
141010	Aportaciones al ISSSTE	511414222	Aportaciones al ISSSTE	2117	Plazo	1112	Bancos	1
141020	Aportaciones al IMSS	511414223	Aportaciones al IMSS	2117	Plazo	1112	Bancos	1
141021	Aportaciones por Cuotas (Gastos Médicos, Guarderías, Riesgos de Trabajo, Invalidez y Vida)	511414311	Aportaciones por Cuotas (Gastos Médicos, Guarderías, Riesgos de Trabajo, Invalidez y Vida)	2117	Plazo	1112	Bancos	1
141030	Aportaciones por concepto de seguridad social con instituciones no públicas	511414312	Aportaciones por concepto de seguridad social con instituciones no públicas	2117	Plazo	1112	Bancos	1
141040	Cuotas para estancias infantiles	511414313	Cuotas para estancias infantiles	2117	Plazo	1112	Bancos	1
142020	Cuotas al INFONAVIT	511414411	Cuotas al INFONAVIT	2117	Plazo	1112	Bancos	1
144010	Cuotas para el seguro de vida del personal	511414412	Cuotas para el seguro de vida del personal	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
144020	Gastos médicos mayores	511414413	Gastos médicos mayores	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
144030	Aportaciones para otros seguros	511414421	Aportaciones para otros seguros	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
152010	Indemnizaciones	511414422	Indemnizaciones	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
153010	Prestaciones y haberes de retiro	511414423	Prestaciones y haberes de retiro	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
153011	Vacaciones	511515111	Vacaciones	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
153012	Otras prestaciones y haberes de retiro	511515112	Otras prestaciones y haberes de retiro	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
154041	Onomástico, día de la madre	511515113	Onomástico, día de la madre	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
154042	Onomástico, día del padre	511515211	Onomástico, día del padre	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
154051	Depensa en Efectivo	511515212	Depensa en Efectivo	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
154052	Apoyo Escolar para hijos de trabajadores	511515213	Apoyo Escolar para hijos de trabajadores	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
154060	Celebración acorde a la profesión	511515421	Celebración acorde a la profesión	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
154070	Becas y prestaciones relativas a los hijos de trabajadores en especie.	511515422	Becas y prestaciones relativas a los hijos de trabajadores en especie.	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
154081	Apoyo para Lentes	511515423	Apoyo para Lentes	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
154082	Seguro popular	511515431	Seguro popular	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
154090	Otras prestaciones de carácter general a los trabajadores	511515432	Otras prestaciones de carácter general a los trabajadores	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
155010	Apoyo escolar	511515433	Apoyo escolar	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
155021	Estímulo al Personal Docente	511515521	Estímulo al Personal Docente	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
155022	Otros estímulos para la capacitación del personal	511515912	Otros estímulos para la capacitación del personal	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
159010	Días económicos	511515913	Días económicos	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
159020	Pagos por defunción	5.113E+09	Pagos por defunción	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
159032	Beca de Exclusividad	5.113E+09	Beca de Exclusividad	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
159033	Material Didáctico	5.113E+09	Material Didáctico	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
159034	Subsidio por incapacidad	5.113E+09	Subsidio por incapacidad	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
159035	Subsidio al Empleo	5.113E+09	Subsidio al Empleo	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
171011	Estímulo Cuatrimestral	5.113E+09	Estímulo Cuatrimestral	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
171012	Premio al Trabajador Administrativo	5.114E+09	Premio al Trabajador Administrativo	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
171020	Estímulos por puntualidad y asistencia mensual	5.114E+09	Estímulos por puntualidad y asistencia mensual	2111	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
211010	Papelaría e insumos de oficina	51211010	Papelaría e insumos de oficina	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
211020	Útiles y herramientas menores de oficina	51211020	Útiles y herramientas menores de oficina	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
212010	Materiales y útiles de impresión y reproducción	51212010	Materiales y útiles de impresión y reproducción	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
213010	Material estadístico y geográfico	51213010	Material estadístico y geográfico	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
	Material de limpieza y mantenimiento e insumos para equipos de tecnología de la información y comunicaciones	51214010	Material de limpieza y mantenimiento e insumos para equipos de tecnología de la información y comunicaciones	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
214010	Útiles y equipos menores de tecnologías de información y comunicaciones	51214020	Útiles y equipos menores de tecnologías de información y comunicaciones	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
215010	Publicaciones impresas	51215010	Publicaciones impresas	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
215020	Material de difusión en medio digital	51215020	Material de difusión en medio digital	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
216010	Material de limpieza	51216010	Material de limpieza	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
217010	Material y útiles de enseñanza	51217010	Material y útiles de enseñanza	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
218010	Formas Valoradas y papelería oficial	51218010	Formas Valoradas y papelería oficial	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
	Otros materiales para el registro e identificación de bienes y personas	51218030	Otros materiales para el registro e identificación de bienes y personas	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
221010	Alimentos para el personal institucional	51221010	Alimentos para el personal institucional	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
	Alimentación de personas por el desarrollo de otros programas institucionales	51221040	Alimentación de personas por el desarrollo de otros programas institucionales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
222010	Productos Alimenticios para animales	51222010	Productos Alimenticios para animales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
	Utensilios, materiales y equipos menores para el servicio de alimentación de personas.	51223010	Utensilios, materiales y equipos menores para el servicio de alimentación de personas.	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
223010	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio adquiridos como materia prima	51230010	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio adquiridos como materia prima	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
235010	Otros productos adquiridos como materia prima	51235010	Otros productos adquiridos como materia prima	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
239010	Otros productos adquiridos como materia prima	51239010	Otros productos adquiridos como materia prima	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1

CLAVE:	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE CREACIÓN	VERSIÓN NO.	ULTIMA ACTUALIZACIÓN	PÁGINA
MAN_1	DGAF	26/JUN/2017	1.0	29/NOV/2017	5



"fructificar, la razón; trascender, nuestra cultura"



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

MATRIZ DE EGRESOS DEVENGADO Y PAGADO

PARTIDA COG UQROO	DESCRIPCIÓN PARTIDA COG	CUENTA CONTABLE DEVENGADO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	CUENTA CONTABLE PASIVO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	CUENTA CONTABLE LIQUIDAD PASIVO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	TIPO DE GASTO
241010	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	51241010	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
242010	Cemento y productos de concreto	51242010	Cemento y productos de concreto	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
244010	Madera y sus derivados empleados para la construcción y reparación de inmuebles	51244010	Madera y sus derivados empleados para la construcción y reparación de inmuebles	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
246010	Material eléctrico y electrónico	51246010	Material eléctrico y electrónico	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
247010	Artículos metálicos para la construcción	51247010	Artículos metálicos para la construcción	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
248010	Materiales complementarios de acondicionamiento	51248010	Materiales complementarios de acondicionamiento	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
249010	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	51249010	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
249020	ARTÍCULOS PLÁSTICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	51249020	ARTÍCULOS PLÁSTICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
251010	Productos químicos básicos	51251010	Productos químicos básicos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
252010	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	51252010	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
253010	Medicinas y productos farmacéuticos de uso humano	51253010	Medicinas y productos farmacéuticos de uso humano	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
253020	Medicinas y productos farmacéuticos de uso veterinario	51253020	Medicinas y productos farmacéuticos de uso veterinario	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
254010	Materiales y suministros médicos	51254010	Materiales y suministros médicos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
254020	Instrumentos médicos menores	51254020	Instrumentos médicos menores	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
255010	Materiales, suministros e instrumentos menores de laboratorio	51255010	Materiales, suministros e instrumentos menores de laboratorio	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
255020	Animales y plantas de laboratorio	51255020	Animales y plantas de laboratorio	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
256010	FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS	51256010	FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
259010	Otros productos químicos	51259010	Otros productos químicos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
261010	Combustibles	51261010	Combustibles	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
261020	Lubricantes y aditivos	51261020	Lubricantes y aditivos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
271010	Vestuarios y uniformes	51271010	Vestuarios y uniformes	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
272010	Prendas de seguridad y protección personal	51272010	Prendas de seguridad y protección personal	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
273010	Artículos deportivos	51273010	Artículos deportivos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
274010	PRODUCTOS TEXTILES	51274010	PRODUCTOS TEXTILES	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	0
291010	Herramientas menores de trabajo	51291010	Herramientas menores de trabajo	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
292010	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS.	51292010	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS.	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
293010	Relaciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	51293010	Relaciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
294010	Relaciones y accesorios menores para equipo de cómputo y tecnologías de la información	51294010	Relaciones y accesorios menores para equipo de cómputo y tecnologías de la información	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
294010	Refacciones y accesorios menores de instrumental médico y de laboratorio	51294010	Refacciones y accesorios menores de instrumental médico y de laboratorio	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
295010	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	51295010	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
296010	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	51296010	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
298010	Otras relaciones y accesorios menores	51298010	Otras relaciones y accesorios menores	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
299010	Otras relaciones y accesorios menores	51299010	Otras relaciones y accesorios menores	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
311010	Energía eléctrica	51311010	Energía eléctrica	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
313010	Agua	51313010	Agua	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
314010	Telefonía Tradicional	51314010	Telefonía Tradicional	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
315010	Telefonía Celular	51315010	Telefonía Celular	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
316010	Servicios de telecomunicaciones y satélites	51316010	Servicios de telecomunicaciones y satélites	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
317010	Servicio de internet y redes	51317010	Servicio de internet y redes	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
317020	Servicio de procesamiento de información	51317020	Servicio de procesamiento de información	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
318010	Servicio postal y telegráfico	51318010	Servicio postal y telegráfico	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
319010	Servicios integrales y otros servicios	51319010	Servicios integrales y otros servicios	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	0
322010	Arrendamiento de edificios	51322010	Arrendamiento de edificios	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
323010	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo.	51323010	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo.	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
325010	Arrendamiento de equipo de transporte	51325010	Arrendamiento de equipo de transporte	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
327010	Arrendamiento de activos intangibles	51327010	Arrendamiento de activos intangibles	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
328010	Arrendamiento financiero	51328010	Arrendamiento financiero	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
329010	Otros arrendamientos	51329010	Otros arrendamientos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
329010	Arrendamiento de equipo y bienes de tecnología de la información	51329020	Arrendamiento de equipo y bienes de tecnología de la información	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
329020	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	51329020	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
331010	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	51331010	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
332010	Servicios de consultoría administrativa y científica	51332010	Servicios de consultoría administrativa y científica	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
333010	Servicios de capacitación	51333010	Servicios de capacitación	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
334010	Servicios de investigación científica y desarrollo	51334010	Servicios de investigación científica y desarrollo	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
335010	Servicios de apoyo administrativo y secretarial	51335010	Servicios de apoyo administrativo y secretarial	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
336010	Servicios de elaboración e impresión de documentos	51336010	Servicios de elaboración e impresión de documentos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
336030	Servicios de vigilancia	51336030	Servicios de vigilancia	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
338010	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	51338010	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
339010	Servicios financieros y bancarios	51339010	Servicios financieros y bancarios	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
341010	Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	51341010	Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
344010	Seguro de bienes patrimoniales	51344010	Seguro de bienes patrimoniales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
345010	Fletes y maniobras	51345010	Fletes y maniobras	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
347010	Otros servicios financieros y bancarios	51347010	Otros servicios financieros y bancarios	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
349010	Otros servicios comerciales integrales	51349010	Otros servicios comerciales integrales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
349020	Otros servicios comerciales integrales	51349020	Otros servicios comerciales integrales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1

CLAVE:	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE CREACIÓN	VERSIÓN NO.	ULTIMA ACTUALIZACIÓN	PÁGINA
MAN_1	DGAF	26/JUN/2017	1.0	29/NOV/2017	6



"fructificar, la razón; trascender, nuestra cultura"



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

MATRIZ DE EGRESOS DEVENGADO Y PAGADO

PARTIDA COG UQROO	DESCRIPCIÓN PARTIDA COG	CUENTA CONTABLE DEVENGADO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	CUENTA CONTABLE PASIVO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	CUENTA CONTABLE LIQUIDAD: PASIVO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	TIPO DE GASTO
351010	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	51351010	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
352010	Instalación, reparación y mantenimiento de herramienta, maquinaria y equipo	51352010	Instalación, reparación y mantenimiento de herramienta, maquinaria y equipo	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
353010	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo y bienes de tecnologías de la información	51353010	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo y bienes de tecnologías de la información	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
354010	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	51354010	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
355010	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	51355010	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
357010	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	51357010	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
358010	Servicios de limpieza y manejo de desechos	51358010	Servicios de limpieza y manejo de desechos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
359010	Servicios de jardinería y fumigación	51359010	Servicios de jardinería y fumigación	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
361010	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	51361010	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
361030	Difusión de programas y actividades gubernamentales en publicaciones impresas	51361030	Difusión de programas y actividades gubernamentales en publicaciones impresas	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
361040	Difusión de programas y actividades gubernamentales a través de otros medios de comunicación	51361040	Difusión de programas y actividades gubernamentales a través de otros medios de comunicación	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
362010	Servicios de difusión para la comercialización de bienes o servicios	51362010	Servicios de difusión para la comercialización de bienes o servicios	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
362020	Artículos promocionales	51362020	Artículos promocionales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
363010	Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicidad, excepto internet	51363010	Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicidad, excepto internet	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
364010	Servicios de revelado o impresión de fotografías	51364010	Servicios de revelado o impresión de fotografías	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
365010	Servicios de la industria filmica, del sonido y del video	51365010	Servicios de la industria filmica, del sonido y del video	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
366010	Servicio de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de internet	51366010	Servicio de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de internet	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
369010	Otros servicios de información	51369010	Otros servicios de información	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
371010	Pasajes aéreos nacionales	51371010	Pasajes aéreos nacionales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
371020	Pasajes aéreos internacionales	51371020	Pasajes aéreos internacionales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
372010	Pasajes terrestres nacionales	51372010	Pasajes terrestres nacionales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
372020	Pasajes terrestres internacionales	51372020	Pasajes terrestres internacionales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
373010	Pasajes marítimos, lacustres y fluviales nacionales	51373010	Pasajes marítimos, lacustres y fluviales nacionales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
373020	Pasajes marítimos, lacustres y fluviales internacionales	51373020	Pasajes marítimos, lacustres y fluviales internacionales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
375010	Viáticos en el país	51375010	Viáticos en el país	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
376010	Viáticos en el extranjero	51376010	Viáticos en el extranjero	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
377010	Gastos de instalación y traslado de menaje	51377010	Gastos de instalación y traslado de menaje	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
378010	Servicios integrales de traslado y viáticos	51378010	Servicios integrales de traslado y viáticos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
379010	Otros servicios de traslado y hospedaje	51379010	Otros servicios de traslado y hospedaje	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
381010	Gastos de ceremonial	51381010	Gastos de ceremonial	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
382010	Gastos de orden social y cultural	51382010	Gastos de orden social y cultural	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
383010	Congresos y convenciones	51383010	Congresos y convenciones	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
384010	Exposiciones	51384010	Exposiciones	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
392010	Impuestos y/o derechos	51392010	Impuestos y/o derechos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
394010	Sentencias y resoluciones por autoridad competente	51394010	Sentencias y resoluciones por autoridad competente	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
395010	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	51395010	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
396010	Otros gastos por responsabilidades	51396010	Otros gastos por responsabilidades	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
398010	Impuesto sobre nóminas (3%)	51398010	Impuesto sobre nóminas (3%)	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
398020	Impuesto sobre nóminas (2%)	51398020	Impuesto sobre nóminas (2%)	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
398030	Impuesto sobre nóminas (2%)	51398030	Impuesto sobre nóminas (2%)	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
399010	Otros servicios generales	51399010	Otros servicios generales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
399020	Transportación por atención a terceros	51399020	Transportación por atención a terceros	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
399030	Hospedaje por atención a terceros	51399030	Hospedaje por atención a terceros	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
399040	Alimentación por atención a terceros	51399040	Alimentación por atención a terceros	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
442010	Becas y otras ayudas para programas de capacitación	52442010	Becas y otras ayudas para programas de capacitación	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
442020	capacitación(Becas de Movilidad Internacional)	52442020	capacitación(Becas de Movilidad Internacional)	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
442030	Becas y otras ayudas para programas de capacitación(Becas Patronato Uqroo)	52442030	Becas y otras ayudas para programas de capacitación(Becas Patronato Uqroo)	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
444010	Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas(Beca PROMEP)	52444010	Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas(Beca PROMEP)	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
444020	Ayudas sociales a actividades científicas o académicas(Becas para Estudios en el País)	52444020	Ayudas sociales a actividades científicas o académicas(Becas para Estudios en el País)	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
444030	Ayudas sociales a actividades científicas o académicas(Becas para Estudios en el Extranjero)	52444030	Ayudas sociales a actividades científicas o académicas(Becas para Estudios en el Extranjero)	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
444040	Ayudas sociales a actividades científicas o académicas(Becas para Estancias de Investigación)	52444040	Ayudas sociales a actividades científicas o académicas(Becas para Estancias de Investigación)	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
444050	Ayudas sociales a actividades científicas o académicas(Becas al Fortalecer Cuerpos Académicos)	52444050	Ayudas sociales a actividades científicas o académicas(Becas al Fortalecer Cuerpos Académicos)	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	1
511010	Muebles de oficina	12411	Muebles de oficina y estantería	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
511020	Anaqueles y estantería	12411	Muebles de oficina y estantería	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
512010	Muebles, excepto de oficina y estantería	12412	Muebles, excepto de oficina y estantería	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
513010	Bienes artísticos y culturales	12412	Bienes artísticos, culturales y científicos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
513020	Bienes científicos	12412	Bienes artísticos, culturales y científicos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
515010	Equipo de cómputo y de tecnología de información	12413	Equipo de cómputo y de tecnología de información	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
515020	Refacciones y accesorios mayores para equipo de cómputo y de tecnología de la información	12413	Equipo de cómputo y de tecnología de información	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
515030	Mobiliario y equipo para el desarrollo de actividades productivas	12419	Equipo diverso	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
519020	Línea blanca y electrodomésticos mayores	12419	Equipo diverso	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
519030	Equipos de seguridad para inmuebles	12419	Equipo diverso	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
521010	Equipos y aparatos de proyección de imágenes, audio y video	12421	Equipos y aparatos audiovisuales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
522010	Aparatos deportivos	12422	Aparatos deportivos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2

CLAVE:	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE CREACIÓN	VERSIÓN NO.	ULTIMA ACTUALIZACIÓN	PÁGINA
MAN_1	DGAF	26/JUN/2017	1.0	29/NOV/2017	7



“fructificar, la razón; trascender, nuestra cultura”



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

MATRIZ DE EGRESOS DEVENGADO Y PAGADO

PARTIDA COG UQROO	DESCRIPCIÓN PARTIDA COG	CUENTA CONTABLE DEVENGADO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	CUENTA CONTABLE PASIVO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	CUENTA CONTABLE LIQUIDAD PASIVO	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	TIPO DE GASTO
523010	Cámaras fotográficas y de vídeo	12423	Cámaras fotográficas y de vídeo	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
529010	Otro mobiliario y equipo educacional	12429	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
529030	Instrumentos musicales	124291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
531010	Equipo médico y de laboratorio	12431	Equipo Médico y de Laboratorio	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
	Refacciones y accesorios mayores para equipo médico y de laboratorio	12431	Equipo Médico y de Laboratorio	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
532010	Instrumental médico y de laboratorio	12432	Instrumental médico y de laboratorio	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
541010	Automóviles y camiones de transporte de personas	12441	Automóviles y equipo terrestre	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
541020	Camiones y tractocamiones de carga	12441	Automóviles y equipo terrestre	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
542010	Remolques	124492	Refacciones mayores para Equipo de Transporte	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
545010	Embarcaciones	12445	Embarcaciones	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
549010	Otros equipos de transporte	124491	Otros equipos de transporte	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
549020	Refacciones mayores para equipos de transporte	124492	Refacciones mayores para Equipo de Transporte	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	12464	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y Comercial	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
565010	Equipo de comunicación y telecomunicación	12465	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
566010	Equipos de generación eléctrica y aparatos eléctricos	12466	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
	Accesorios mayores para equipos de generación eléctrica y aparatos eléctricos	12466	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
566020	Refacciones mayores para equipos de generación eléctrica y aparatos eléctricos	12466	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
567020	Accesorios de herramientas y máquinas herramientas	12467	Accesorios de herramientas y máquinas herramientas	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
569010	Otros equipos	12469	Otros Equipos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
573010	Especies menores y de zoológico	12487	Especies menores y de zoológico	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
578010	Árboles y plantas	12488	Árboles y plantas	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
581010	Terrenos	1231	Terrenos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
583010	Edificios no residenciales	12332	Construcciones terminadas en bienes propios	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
589010	Otros bienes inmuebles	12391	Otros bienes inmuebles	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
591010	Software	12511	Software	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
592010	Patentes	12521	Patentes	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
593010	Marcas	12522	Marcas	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
594010	Derechos	12523	Derechos	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
595010	Concesiones	12531	Concesiones	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
596010	Franquicias	12532	Franquicias	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
597010	Licencias informáticas e intelectuales	12541	Licencias Informáticas e Intelectuales	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
599010	Otros activos intangibles	12591	Otros Activos Intangibles	2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
622010	Estudios y proyectos de edificaciones no habitacionales	12362	Edificación no Habitacional en Proceso	2113	Contratistas por Pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
622020	Obra de edificaciones de uso no habitacional	12362	Edificación no Habitacional en Proceso	2113	Contratistas por Pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
622030	Gastos de dirección y supervisión de la obra	12362	Edificación no Habitacional en Proceso	2113	Contratistas por Pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
627010	Estudios y proyectos de equipamiento e instalaciones	12367	Instalaciones y equipamiento en construcciones	2113	Contratistas por Pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
627020	Equipamiento e instalaciones	12367	Instalaciones y equipamiento en construcciones	2113	Contratistas por Pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
627030	Gastos de dirección y supervisión de la obra	12367	Instalaciones y equipamiento en construcciones	2113	Contratistas por Pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
629010	Estudios y proyectos de supervisión de trabajos especializados y de acabados	12369	Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados	2113	Contratistas por Pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
629020	Acabados y trabajos especializados	12369	Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados	2113	Contratistas por Pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2
629030	Gastos de dirección y supervisión de la obra	12369	Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados	2113	Contratistas por Pagar a Corto Plazo	1112	Bancos	2



“fructificar, la razón; trascender, nuestra cultura”



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

MATRIZ DE CONVERSIÓN DE INGRESOS DEVENGADOS

CRI	DESCRIPCIÓN CRI	CARACTERÍSTICAS	CUENTAS CONTABLES			
			CARGO	CUENTA DE CARGO	ABONO	CUENTA DE ABONO
51	Productos de tipo corriente	Requiere apertura CRI	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.5.1	Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público
51	Productos de tipo corriente	Requiere apertura CRI	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.5.2	Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados
51	Productos de tipo corriente	Requiere apertura CRI	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.5.9	Otros productos que generan ingresos corrientes
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.4.4	Equipo de Transporte
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.4.7	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.4.8	Activos Biológicos
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.5.1	Software
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.5.2	Patentes, Marcas y Derechos
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.5.3	Concesiones y Franquicias
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.5.4	Licencias
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.2.5.9	Otros Activos Intangibles
59	Productos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago		1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4.1.9.2	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no comprendidos en las Fracciones de la ley de Ingresos Causados en ejercicios Fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago
71	Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados		1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4.1.7.3	Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados
83	Convenios	S/Origen	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4.2.1.3	Convenios
91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	S/Origen	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4.2.2.1	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

CLAVE:	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE CREACIÓN	VERSIÓN NO.	ULTIMA ACTUALIZACIÓN	PÁGINA
MAN_1	DGAF	26/JUN/2017	1.0	29/NOV/2017	9



“fructificar, la razón; trascender, nuestra cultura”



UNIVERSIDAD DE QUINTANA ROO

MATRIZ DE CONVERSIÓN DE INGRESOS RECAUDADOS

CRI	DESCRIPCIÓN CRI	CARACTERÍSTICAS	MEDIO PAGO	CUENTAS CONTABLES			
				CARGO	CUENTA DE CARGO	ABONO	CUENTA DE ABONO
51	Productos de tipo corriente	Pago en término	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo
51	Productos de tipo corriente	Pago en término	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
52	Productos de capital	Requiere apertura CRI	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
59	Productos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	Pago en término	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo
71	Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados		Caja	1.1.1.1	Efectivo	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
71	Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados		Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
83	Convenios	S/Origen	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	S/Origen	Banco Moned.Nac.	1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

CLAVE:	ÁREA RESPONSABLE	FECHA DE CREACIÓN	VERSIÓN NO.	ULTIMA ACTUALIZACIÓN	PÁGINA
MAN_1	DGAF	26/JUN/2017	1.0	29/NOV/2017	10