

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL PODER EJECUTIVO FEDERAL

47.- SISTEMA DE COMPENSACIÓN DE ADEUDOS

No	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	CR	REGISTRO			
					CONTABLE		PRESUPUESTAL	
					CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por los recursos depositados en el sistema de compensación en la banca comercial y/o en la subcuenta que le lleva el Banco de México a la Tesorería de la Federación.	Oficio para transferencias bancarias del sistema de compensación de adeudos, reporte operativo de la Tesorería.	Frecuente	Tesorería	1.1.1.2.1 Bancos Moneda Nacional	2.1.6.5.2 Fondos de Terceros en Administración a CP		
2	Por el traspaso de los recursos depositados en la banca comercial a la cuenta general en Banco de México.	Oficio para transferencias bancarias del sistema de compensación de adeudos, reporte operativo de la Tesorería.	Frecuente	Tesorería	1.1.1.2.1 Bancos Moneda Nacional Cuenta General Banco de México	1.1.1.2.1 Bancos Moneda Nacional Banca Comercial		
3	Por el traspaso de los recursos de la cuenta general a la subcuenta específica del SICOM 026 en Banco de México.	Oficio para transferencias bancarias del sistema de compensación de adeudos, reporte operativo de la Tesorería.	Frecuente	Tesorería	1.1.1.2.1 Bancos Moneda Nacional Cuenta específica SICOM 026 de Banco de México	1.1.1.2.1 Bancos Moneda Nacional Cuenta General Banco de México		
4	Por la constitución del pasivo por la recepción de cuentas por liquidar certificadas para ser aplicadas en la compensación de adeudos en el SICOM.	Cuenta por liquidar certificada con la leyenda "Beneficiario SICOM" reporte operativo de la Tesorería.	Frecuente	Tesorería	2.1.1.2.1 Proveedores por Pagar a CP	2.1.6.5.2 Fondos de Terceros en Administración a CP		
5	Por la entrega de los recursos derivados del ciclo compensatorio del SICOM.	Oficio para transferencias bancarias del sistema de compensación de adeudos, reporte operativo de la Tesorería.	Frecuente	Tesorería	2.1.6.5.2 Fondos de Terceros en Administración a CP	1.1.1.2.1 Bancos Moneda Nacional Cuenta específica SICOM 026 de Banco de México	8.2.7.1.1 Presupuesto de Egresos Pagado	8.2.6.1.1 Presupuesto de Egresos Ejercido