



INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

SECRETARÍA
DE
EDUCACIÓN PÚBLICA

"70 Aniversario de la Fundación del Instituto Politécnico Nacional"
"110 Aniversario de la Escuela Nacional de Medicina y Homeopatía"
"70 Aniversario del CECyT 2 Miguel Bernard"
"55 Aniversario del CECyT 3 Estanislao Ramírez Ruiz"
"55 Aniversario del CECyT 11 Wilfrido Massieu"

México, D.F., a 14 de Noviembre de 2006

No. SÁD/ 3350 /2006

DR. LUIS HUMBERTO FABILA CASTILLO
SECRETARIO DE INVESTIGACIÓN Y POSGRADO
PRESENTE

En alcance al oficio DRFMys/DE/000624/2006 de fecha 7 de marzo del año en curso con el que se remitió la guía para el registro y control de los recursos autogenerados, anexo me permito enviar a usted la guía para realizar, a partir de esta fecha, el ajuste a los movimientos contables correspondientes a los recursos autogenerados, por lo que agradeceré se sirva girar sus instrucciones a efecto de que los movimientos registrados conforme al oficio señalado anteriormente se reclasifiquen y con esto homologar los movimientos contables para el ejercicio 2006.

Sin más por el momento reciba un cordial saludo.

Atentamente,

"LA TÉCNICA AL SERVICIO DE LA PATRIA"



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
DR. MARIO A. RODRÍGUEZ CASAS
SECRETARIO SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

- c. c. p. DR. José Enrique Villa Rivera.- Director General del IPN.- Presente
- C. P. Jorge Alberto Núñez Ledesma.- Titular del Órgano Interno de Control en el IPN.- Presente.
- C. P. Jorge Quintana Reyna.- Director de Recursos Financieros, Materiales y Servicios del IPN.- Presente.

[Firma manuscrita]
MAPD/ORDR/FLRCH/pm*

Edificio de la Secretaría de Administración, Planta Baja, Unidad Profesional "Adolfo López Mateos"
Av. Miguel Alemán de Mendizábal s/n, esq. Miguel Bernard
Col. Residencial La Escalera, Deleg. Gustavo A. Madero. 07738, México, D.F.

Tel.: 5729-6000
Ext.: 51124
Fax: 51132
Correo Electrónico: sriaadm@ipn.mx

DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS, MATERIALES Y SERVICIOS
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD
REGISTRO DE LOS RECURSOS AUTOGENERADOS

	PARCIAL	DEBE	HABER
- 1 -			
Bancos		190,145.00	
Acreedores Diversos (Ing. Por cuenta de 3ros.)	190,145.00		190,145.00
"Registro que se debe efectuar por el importe de la captación de Recursos Autogenerados que se depositan en la cuenta de cheques específica de la Unidad Politécnica, mismo que deberá coincidir con la cifra que se reporta mensualmente en el Estado de Origen y Aplicación de Recursos Autogenerados." (Con base al oficio DRFMyS/DF/000624/2006)			
- 2 -			
Acreedores Diversos (Ing. Por cuenta de 3ros.)	190,145.00	190,145.00	
Acreedores Diversos (DRFMyS)	190,145.00		190,145.00
"Registro que se debe efectuar cuando la DRFMyS realice el entero a la TESOFE por cuenta de las Unidad Politécnica, por concepto de los recursos autogenerados." (Con base al oficio DRFMyS/DF/000624/2006)			
- 3 -			
Egresos de Ingresos Propios Bancos		119,270.00	
			119,270.00
"Registro que se debe efectuar por los gastos que realiza la Unidad Politécnica con cargo a los recursos autogenerados y que deben ser informados a la Dirección de Programación y Presupuesto, para obtener la ampliación presupuestal correspondiente" (Con base al oficio DRFMyS/DF/000624/2006)			
- 4 -			
Acreedores Diversos (DRFMyS)	119,270.00	119,270.00	
Egresos de Ingresos Propios			119,270.00
"Registro que se debe efectuar cuando se elaboran las de Órdenes de Pago para comprobar el Ejercicio del gasto y son presentadas a la DRFMyS" (Con base al oficio DRFMyS/DF/000624/2006)			
- 5 -			
Acreedores Diversos (Ing. Por cuenta de 3ros.)	(190,145.00)	(190,145.00)	
Acreedores Diversos (DRFMyS)	(190,145.00)		(190,145.00)
"Cancelación del movimiento 2 por cambio del procedimiento establecido en oficio DRFMyS/DF/000624/2006, con base a los nuevos lineamientos emitidos el 1 de agosto del 2006 por la Secretaría de Administración".			
- 6 -			
Acreedores Diversos (DRFMyS)	(119,270.00)	(119,270.00)	
Egresos de Ingresos Propios	(119,270.00)		(119,270.00)
"Cancelación del movimiento 4, por cambio del procedimiento establecido en oficio DRFMyS/DF/000624/2006, con base a los nuevos lineamientos emitidos el 1 de agosto del 2006 por la Secretaría de Administración"			
- 7 -			
Acreedores Diversos (Ing. Por cuenta de 3ros.)	190,145.00	190,145.00	
Acreedores Diversos (TESOFE Ing por Cta de 3ros. Productos)	177,705.00		190,145.00
(TESOFE Ing por Cta de 3ros. Derechos)	12,440.00		

"Reclasificación del saldo de Acreedores Diversos subcuenta Ingresos por cuenta de terceros a Acreedores Diversos subcuentas TESOFE ingresos por cuenta de terceros, sub subcuenta Productos y Derechos".

DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS, MATERIALES Y SERVICIOS
 DIVISIÓN DE CONTABILIDAD
 REGISTRO DE LOS RECURSOS AUTOGENERADOS

	PARCIAL	DEBE	HABER
- 8 -			
Deudores Diversos		119,270.00	
Gastos por regularizar ante la DRFMyS	119,270.00		
Egresos de Ingresos Propios			119,270.00
"Reclasificación del saldo de Egresos de Ingresos Propios a Deudores Diversos subcuenta Gastos por Regularizar ante la DRFMyS"			
- 9 -			
Acreeedores Diversos		12,440.00	
(TESOFE Ing por Cta de 3ros. Derechos)	12,440.00		
Bancos			12,440.00
"Registro de transferencia, depósito y/o entrega de cheque por por Derechos de la UR a la DRFMyS para su entero a TESOFE"			
- 10 -			
Bancos		100,000.00	
Acreeedores Diversos			100,000.00
(TESOFE Ing por Cta de 3ros. Productos)	75,000.00		
(TESOFE Ing por Cta de 3ros. Derechos)	25,000.00		
"Registro de Recursos Autogenerados captados por la Unidad por Productos y Derechos de Septiembre 2006"			
- 11 -			
Acreeedores Diversos		25,000.00	
(TESOFE Ing por Cta de 3ros. Derechos)	25,000.00		
Bancos			25,000.00
"Registro de transferencia, depósito y/o entrega de cheque por por Derechos de la UR a la DRFMyS para su entero a TESOFE"			
- 12 -			
Deudores Diversos		62,500.00	
Gastos por regularizar ante la DRFMyS	62,500.00		
Bancos			62,500.00
"Registro de gastos efectuados por la Unidad con Recursos Autogenerados por Productos del mes de septiembre (soportado condocumentación justificativa y comprobatoria)".			
- 13 -			
Acreeedores Diversos		98,500.00	
(TESOFE Ing por Cta de 3ros. Productos)	98,500.00		
Deudores Diversos			98,500.00
Gastos por regularizar ante la DRFMyS	98,500.00		
"Registro de la entrega y aceptación de Ordenes de Pago de Recursos Autogenerados por la División de Control y Ejercicio del Presupuesto de la DRFMyS"			

DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS, MATERIALES Y SERVICIOS
 DIVISIÓN DE CONTABILIDAD
 REGISTRO DE LOS RECURSOS AUTOGENERADOS

REGISTROS CONTABLES REALIZADOS POR UR's SEGÚN OFICIO DRFMyS / DF/ 00624 / 2006 FECHADO EL 7 DE MARZO 2006, POR RECURSOS AUTOGENERADOS CAPTADOS POR PRODUCTOS, DERECHOS Y APROVECHAMIENTOS AL 31/10/2006

Bancos		
1)	190,145.00	119,270.00 (3)
	190,145.00	119,270.00
S)	70,875.00	
		12,440.00 (9)
	70,875.00	12,440.00
S)	58,435.00	
10)	100,000.00	25,000.00 (11)
		62,500.00 (12)
	158,435.00	87,500.00
S)	70,935.00	

Acreedores Div. (Ing. X cta 3ros)		
2)	190,145.00	190,145.00 (1)
	190,145.00	190,145.00
		0.00 (S)
5)	-190,145.00	
	190,145.00	
		190,145.00 (S)
7)	190,145.00	
	190,145.00	190,145.00
		0.00 (S)

Acreedores Div. (Drfmys)		
4)	119,270.00	190,145.00 (2)
	119,270.00	190,145.00
		70,875.00 (S)
		190,145.00 (5)
6)	- 119,270.00	
	119,270.00	- 119,270.00
		0.00 (S)

Egresos de los Ing. Propios		
3)	119,270.00	119,270.00 (4)
	119,270.00	119,270.00
S)	0.00	
		119,270.00 (6)
	0.00	119,270.00
S)	119,270.00	
		119,270.00 (8)
	119,270.00	119,270.00
S)	0.00	

NOTA: REGISTROS CONTABLES A REALIZAR POR LAS UNIDADES RESPONSABLES, A PARTIR DEL MES DE NOVIEMBRE PARA CANCELAR LOS MOVIMIENTOS CONTABLES EFECTUADOS AL 31 DE OCTUBRE 2006

DEUDORES DIVERSOS Gtos por Regularizar ante DRFMyS		
8)	119,270.00	
S)	119,270.00	
12)	62,500.00	98,500.00 (13)
	181,770.00	98,500.00
S)	83,270.00	

ACREEDORES DIVERSOS TESOFE Ing por cta. Terceros Productos		
		177,705.00 (7)
		177,705.00 (S)
13)	98,500.00	75,000.00 (10)
	98,500.00	252,705.00
		154,205.00 (S)

ACREEDORES DIVERSOS TESOFE Ing por cta. Terceros Derechos		
9)	12,440.00	12,440.00 (7)
		0.00 (S)
11)	25,000.00	25,000.00 (10)
	25,000.00	25,000.00
		0.00 (S)