**INSTRUCTIVO DE LLENADO PARA LA CÉDULA DENOMINADA**

**REPORTE FINAL DE RECAUDACIÓN DEL IMPUESTO PREDIAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NÚMERO** | **CONCEPTO** | **DESCRIPCIÓN** |
| 1 | LOGOTIPO DE LA ENTIDAD FISCALIZADA | Insertar el logotipo oficial. |
| 2 | CLAVE | Seleccionar de la lista desplegable el número oficial otorgado por la Auditoría Superior del Estado de Puebla. |
| 3 | ENTIDAD FISCALIZADA | Seleccionar de la lista desplegable el nombre oficial del Sujeto de Revisión Obligado. |
| 4 | PERIODO / EJERCICIO | Seleccionar de la lista desplegable si la información que reporta corresponde a un periodo o ejercicio y anotar la fecha del mismo. |
| 5 | CONCEPTO | Son los tipos de ingresos de la Hacienda Pública del Ente. |
| 6 | TOTAL INGRESOS | Anotar el importe del mes correspondiente que se registró en el informe mensual entregado a la Secretaría de Finanzas y Administración (SFA). |
| 7 | TOTAL DESCUENTOS, SUBSIDIOS O BONIFICACIONES | Anotar el importe del mes correspondiente por los descuentos, subsidios o bonificaciones efectuados y que se registró en el informe mensual entregado a la Secretaría de Finanzas y Administración (SFA). |
| 8 | INGRESOS NETOS SEGÚN INFORMES DE RECAUDACIÓN | Es la diferencia entre las columnas de: TOTAL DE INGRESOS y TOTAL DESCUENTOS, SUBSIDIOS O BONIFICACIONES. (C= A-B). |
| 9 | TOTAL DE INGRESOS(Anotar en el recuadro de “subcuentas” el/los numeral(es) correspondiente(s) al Listado de Cuentas del Sujeto de Revisión) | Anotar el importe total del mes correspondiente, registrado conforme al Listado de Cuentas en la contabilidad del Sujeto de Revisión. |
| 10 | TOTAL DESCUENTOS, SUBSIDIOS O BONIFICACIONES (Anotar en el recuadro de “subcuenta” el/los numeral(es) correspondiente(s) al Listado de Cuentas del Sujeto de Revisión) | Anotar el importe total del mes correspondiente, registrado conforme al Listado de Cuentas en la contabilidad del Sujeto de Revisión. |
| 11 | INGRESOS NETOS SEGÚN LIBROS | Es la diferencia entre las columnas de: TOTAL DE INGRESOS y TOTAL DESCUENTOS, SUBSIDIOS O BONIFICACIONES (F= D-E). |
| 12 | DIFERENCIA ENTRE INFORME PRESENTADO A LA SFA Y LO REGISTRADO EN LIBROS | Es la diferencia entre las columnas de: IMPORTE NETO e INGRESOS NETOS (G= C-F). |
| 13 | AJUSTES Y/O CORRECCIONES | Corresponde a los cargos o abonos realizados para corregir los importes que por error se presentaron de forma incorrecta a la Secretaría de Finanzas y Administración causados por un incorrecto registro contable. |
| 14 | INGRESOS NETOS AJUSTADOS Y/O CORREGIDOS | Es el importe total correcto en el que coincide lo que se tiene registrado en contabilidad con los reportes presentados a la Secretaría de Finanzas y Administración. (I= G -/+ H) |
| 15 | BANCOS (Anotar en el recuadro de “subcuenta” el numeral correspondiente al Listado de Cuentas del Sujeto de Revisión) | Anotar el importe total registrado conforme a los depósitos efectuados por la recaudación del impuesto predial del mes correspondiente. |
| 16 | DIFERENCIA ENTRE INGRESOS NETOS AJUSTADOS Y/O CORREGIDOS VS. BANCOS | Es la diferencia entre las columnas de: INGRESOS NETOS AJUSTADOS Y/O CORREGIDOS y BANCOS. (K= I – J). |
| 17 | CFDI´s EXPEDIDOS | Anotar los folios de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet que corresponden al cobro del impuesto predial. |
| 18 | IMPORTE CFDI´s | Anotar el importe neto que corresponde conforme a la suma de los comprobantes con requisitos fiscales expedidos por el Sujeto de Revisión (CFDI) del mes correspondiente por concepto de la recaudación del Impuesto Predial. |
| 19 | DIFERENCIA ENTRE INGRESOS NETOS AJUSTADOS Y/O CORREGIDOS SEGÚN LIBROS VS. CFDI | Es la diferencia entre las columnas de: INGRESOS NETOS AJUSTADOS Y/O CORREGIDOS e IMPORTE CFDI (M= I - L). |

**INSTRUCTIVO DE LLENADO PARA LA CÉDULA DENOMINADA**

**REPORTE FINAL DE RECAUDACIÓN DE DERECHOS POR SUMINISTRO DE AGUA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NÚMERO** | **CONCEPTO** | **DESCRIPCIÓN** |
| 1 | LOGOTIPO DEL ENTIDAD FISCALIZADA | Insertar el logotipo oficial. |
| 2 | CLAVE | Seleccionar de la lista desplegable el número oficial otorgado por la Auditoría Superior del Estado de Puebla. |
| 3 | ENTIDAD FISCALIZADA | Seleccionar de la lista desplegable el nombre oficial del Sujeto de Revisión Obligado. |
| 4 | PERIODO / EJERCICIO | Seleccionar de la lista desplegable si la información que reporta corresponde a un periodo o ejercicio y anotar la fecha del mismo. |
| 5 | CONCEPTO | Son los tipos de ingresos de la Hacienda Pública del Ente. |
| 6 | TOTAL INGRESOS | Anotar el importe del mes correspondiente que se registró en el informe mensual entregado a la Secretaría de Finanzas y Administración (SFA). |
| 7 | TOTAL DESCUENTOS, SUBSIDIOS O BONIFICACIONES | Anotar el importe del mes correspondiente por los descuentos, subsidios o bonificaciones efectuados y que se registró en el informe mensual entregado a la Secretaría de Finanzas y Administración (SFA). |
| 8 | INGRESOS NETOS SEGÚN INFORMES DE RECAUDACIÓN | Es la diferencia entre las columnas de: TOTAL DE INGRESOS y TOTAL DESCUENTOS, SUBSIDIOS O BONIFICACIONES. (C= A-B). |
| 9 | TOTAL DE INGRESOS(Anotar en el recuadro de “subcuentas” el/los numeral(es) correspondiente(s) al Listado de Cuentas del Sujeto de Revisión) | Anotar el importe total del mes correspondiente, registrado conforme al Listado de Cuentas en la contabilidad del Sujeto de Revisión. |
| 10 | TOTAL DESCUENTOS, SUBSIDIOS O BONIFICACIONES (Anotar en el recuadro de “subcuenta” el/los numeral(es) correspondiente(s) al Listado de Cuentas del Sujeto de Revisión) | Anotar el importe total del mes correspondiente, registrado conforme al Listado de Cuentas en la contabilidad del Sujeto de Revisión. |
| 11 | INGRESOS NETOS SEGÚN LIBROS | Es la diferencia entre las columnas de: TOTAL DE INGRESOS y TOTAL DESCUENTOS, SUBSIDIOS O BONIFICACIONES (F= D-E). |
| 12 | DIFERENCIA ENTRE INFORME PRESENTADO A LA SFA Y LO REGISTRADO EN LIBROS | Es la diferencia entre las columnas de: IMPORTE NETO e INGRESOS NETOS (G= C-F). |
| 13 | AJUSTES Y/O CORRECCIONES | Corresponde a los cargos o abonos realizados para corregir los importes que por error se presentaron de forma incorrecta a la Secretaría de Finanzas y Administración causados por un incorrecto registro contable. |
| 14 | INGRESOS NETOS AJUSTADOS Y/O CORREGIDOS | Es el importe total correcto en el que coincide lo que se tiene registrado en contabilidad con los reportes presentados a la Secretaría de Finanzas y Administración. (I= G -/+ H) |
| 15 | BANCOS (Anotar en el recuadro de “subcuenta” el numeral correspondiente al Listado de Cuentas del Sujeto de Revisión) | Anotar el importe total registrado conforme a los depósitos efectuados por la recaudación de derechos por suministro de agua del mes correspondiente. |
| 16 | DIFERENCIA ENTRE INGRESOS NETOS AJUSTADOS Y/O CORREGIDOS VS. BANCOS | Es la diferencia entre las columnas de: INGRESOS NETOS AJUSTADOS Y/O CORREGIDOS y BANCOS. (K= I – J). |
| 17 | CFDI´s EXPEDIDOS | Anotar los folios de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet que corresponden al cobro de los derechos del suministro de agua. |
| 18 | IMPORTE CFDI´s | Anotar el importe neto que corresponde conforme a la suma de los comprobantes con requisitos fiscales expedidos por el Sujeto de Revisión (CFDI) del mes correspondiente por concepto de la recaudación de los derechos del suministro de agua. |
| 19 | DIFERENCIA ENTRE INGRESOS NETOS AJUSTADOS Y/O CORREGIDOS SEGÚN LIBROS VS. CFDI | Es la diferencia entre las columnas de: INGRESOS NETOS AJUSTADOS Y/O CORREGIDOS e IMPORTE CFDI (M= I - L). |