

 RENACIMIENTO MAYA YUCATÁN GOBIERNO DEL ESTADO 2024 - 2030	FIDEICOMISO GARANTE DE LA ORQUESTA SINFÓNICA DE YUCATÁN Dirección de Administración y Finanzas		
Código PR-DAF-RHP-23 R00	Fecha de emisión 25/09/2025	Fecha de actualización No Aplica	
Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina			

ÍNDICE

	Página
I. OBJETIVO	2
II. ALCANCE	2
III. FUNDAMENTO LEGAL	2
IV. DEFINICIONES	2
V. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO	2
VI. INDICADOR	4
VII. ANEXOS	4
VIII. CONTROL DE CAMBIOS	5
IX. FIRMA DE AUTORIZACIÓN DEL DOCUMENTO	5

“La información contenida en el presente documento es responsabilidad de la Dependencia/Entidad que lo genera.”

 RENACIMIENTO MAYA YUCATÁN GOBIERNO DEL ESTADO 2024 - 2030	FIDEICOMISO GARANTE DE LA ORQUESTA SINFÓNICA DE YUCATÁN Dirección de Administración y Finanzas	
Código PR-DAF-RHP-23 R00	Fecha de emisión 25/09/2025	Fecha de actualización No Aplica
Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina		

I. OBJETIVO

Establecer las actividades necesarias para realizar conciliación entre presupuesto capítulo 1000 y nómina, con la finalidad de unificar criterios y estandarizar su aplicación.

II. ALCANCE

Aplica al personal adscrito al Departamento de Recursos Humanos y Procesos de la Dirección de Administración y Finanzas del Fideicomiso Garante de la Orquesta Sinfónica de Yucatán.

III. FUNDAMENTO LEGAL

Ámbito Federal

Artículo 4 y 6, apartado A, fracción I; de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
Artículo 17, fracción IX; de la Ley General para la Igualdad entre Mujeres y Hombres.

Ámbito Estatal

Artículo 26, fracción IX; de la Ley para la Igualdad entre Mujeres y Hombres del Estado de Yucatán.
Artículo 15 Fracción III; Artículo 26, Fracción II; Artículo 30 y Artículo 31; de los Lineamientos para la Implementación del Sistema de Control Interno Institucional en las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal.

Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal en curso.

Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Gobierno del Estado de Yucatán.

IV. DEFINICIONES

FIGAROSY: Fideicomiso Garante de la Orquesta Sinfónica de Yucatán.

V. DESCRIPCIÓN DEL PROCEDIMIENTO

Jefa / Jefe de Recursos Humanos y Procesos

1. Genera la nómina acumulada de los o las empleados (as) administrativos y músicos (as) de la Orquesta Sinfónica de Yucatán, del mes de enero hasta la fecha de corte del mes del sistema de nómina.
2. Concentra la información de las prestaciones que corresponden al presupuesto del capítulo 1000 en el formato excel F-PR-RCP-01 Conciliación entre nóminas y presupuesto de acuerdo al concepto en nómina.
3. Enlista las aportaciones correspondientes al patrón que son enteradas al ISSTEY del mes de enero al mes de corte y en su caso, los montos correspondientes a rezagos y realiza una sumatoria.
4. Captura el monto correspondiente al concepto aportaciones ISSTEY en el formato F-PR-RCP-01 "Conciliación entre nóminas y presupuesto".

"La información contenida en el presente documento es responsabilidad de la Dependencia/Entidad que lo genera."

Código
PR-DAF-RHP-23 R00

Fecha de emisión
25/09/2025

Fecha de actualización
No Aplica

Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina

5. Genera cada una de las nóminas acumuladas de honorarios asimilables por tipo de periodo (quincenales, semanales, ópera, etc.) del sistema de nómina, considerando los montos desde el período 1 hasta el período de corte del mes de que se trate.
6. Enlista la información correspondiente a cada tipo de nómina acumulada de honorarios asimilables a salarios en el formato F-PR-RCP-01 de Conciliación entre nóminas y presupuesto y realiza una sumatoria.
7. Captura el monto correspondiente al concepto Honorarios asimilables en el formato F-PR-RCP-01 Conciliación entre nóminas y presupuesto.
8. Integra los montos correspondientes a pólizas por primas de seguro de vida anual que fueron cubiertas durante el periodo de enero a la fecha de corte del mes de que se trate y realiza una sumatoria.
9. Captura el monto correspondiente al concepto seguro de vida del personal en el formato F-PR-RCP-01 Conciliación entre nóminas y presupuesto.
10. Realiza la sumatoria total de todas las partidas erogadas en nómina que pertenecen al capítulo 1000.
11. Vincula los conceptos de nómina con los conceptos que corresponden a cada erogación por objeto del gasto.
12. Suma el monto presupuestado por objeto del gasto del mes de enero hasta el mes de corte que se trate.
13. Concilia los montos obtenidos en nóminas con los montos obtenidos del presupuesto.
14. ¿Se presentan diferencias?
 - No: Continúa en la actividad 16.
 - Sí: Continúa en la actividad 15.
15. Analiza el motivo de la diferencia y determina el porcentaje de la variación, ya sea positiva o negativa, documenta el origen de ésta.
16. Notifica al Director (a) de Administración y Finanzas para su conocimiento y análisis.
17. Espera el envío del correo electrónico con la conciliación de registros contables con nómina que elabora el Jefe (a) de Contabilidad para realizar la verificación de nómina, presupuesto y registro contable.
18. Recibe la conciliación entre registros contables y nómina y valida que las cifras consideradas como "nómina" en el reporte proporcionado correspondan a las consideradas en el formato F-PR-RCP-01 Conciliación entre nóminas y presupuesto.
19. ¿Se presentan diferencias?
 - No: Continúa en la actividad 21.
 - Sí: Continúa en la actividad 20.
20. Notifica al o a la Jefe (a) de Contabilidad para la aclaración respectiva e incorpora como nota en el formato F-PR-RCP-01 Conciliación entre nóminas y presupuesto, las diferencias encontradas.
21. Espera aclaraciones del Jefe (a) de Contabilidad y concilia diferencias.

"La información contenida en el presente documento es responsabilidad de la Dependencia/Entidad que lo genera."

Código
PR-DAF-RHP-23 R00

Fecha de emisión
25/09/2025

Fecha de actualización
No Aplica

Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina

22. Archiva digitalmente la conciliación entre nóminas-presupuesto-contabilidad entregada por el Jefe (a) de Contabilidad y notifica al Director (a) de Administración y Finanzas para su conocimiento.

Directora / Director de Administración y Finanzas

23. Valida y analiza la conciliación, en su caso, solicita las aclaraciones que considera pertinentes al Jefe (a) de Contabilidad y/o Jefe (a) de Recursos Humanos y Procesos.

24. Espera las aclaraciones solicitadas al Jefe (a) de Recursos Humanos y Procesos y del Jefe (a) de Contabilidad.

25. Determina acciones preventivas y/o correctivas para el ejercicio del capítulo 1000.

Fin del procedimiento.

VI. INDICADOR

Indicador	Fórmula	Unidad de medida	Periodicidad	Meta
Conciliaciones entre nómina y presupuesto realizadas	Conciliaciones entre nómina y presupuesto realizadas	Número	Mensual	12

VII. ANEXOS

Código	Nombre del anexo	Ubicación	AT*	AC*	PTC*	Disposición Final
No aplica	Diagrama de Flujo del Procedimiento para Realizar Conciliación entre presupuesto y nóminas	RHP	Indefinido	2 años	2 años	Archivo Histórico
F-PR-RCP-01	Conciliación entre nóminas y presupuesto	RHP	2 años	2 años	4 años	Eliminar

*AT= Archivo de trámite; AC= Archivo de concentración; PTC= Plazo total de conservación.

"La información contenida en el presente documento es responsabilidad de la Dependencia/Entidad que lo genera."

 RENACIMIENTO MAYA YUCATÁN GOBIERNO DEL ESTADO 2024 - 2030	FIDEICOMISO GARANTE DE LA ORQUESTA SINFÓNICA DE YUCATÁN Dirección de Administración y Finanzas	
Código PR-DAF-RHP-23 R00	Fecha de emisión 25/09/2025	Fecha de actualización No Aplica
Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina		

VIII. CONTROL DE CAMBIOS

Fecha	Número de revisión	Actividad
25/09/2025	00	Generación del Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina.

IX. FIRMA DE AUTORIZACIÓN DEL DOCUMENTO

Autorizó



C.P. Manuel Jesús González Cardeña
 Director de Administración y Finanzas

38

“La información contenida en el presente documento es responsabilidad de la Dependencia/Entidad que lo genera.”

Diagrama de Flujo del Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina

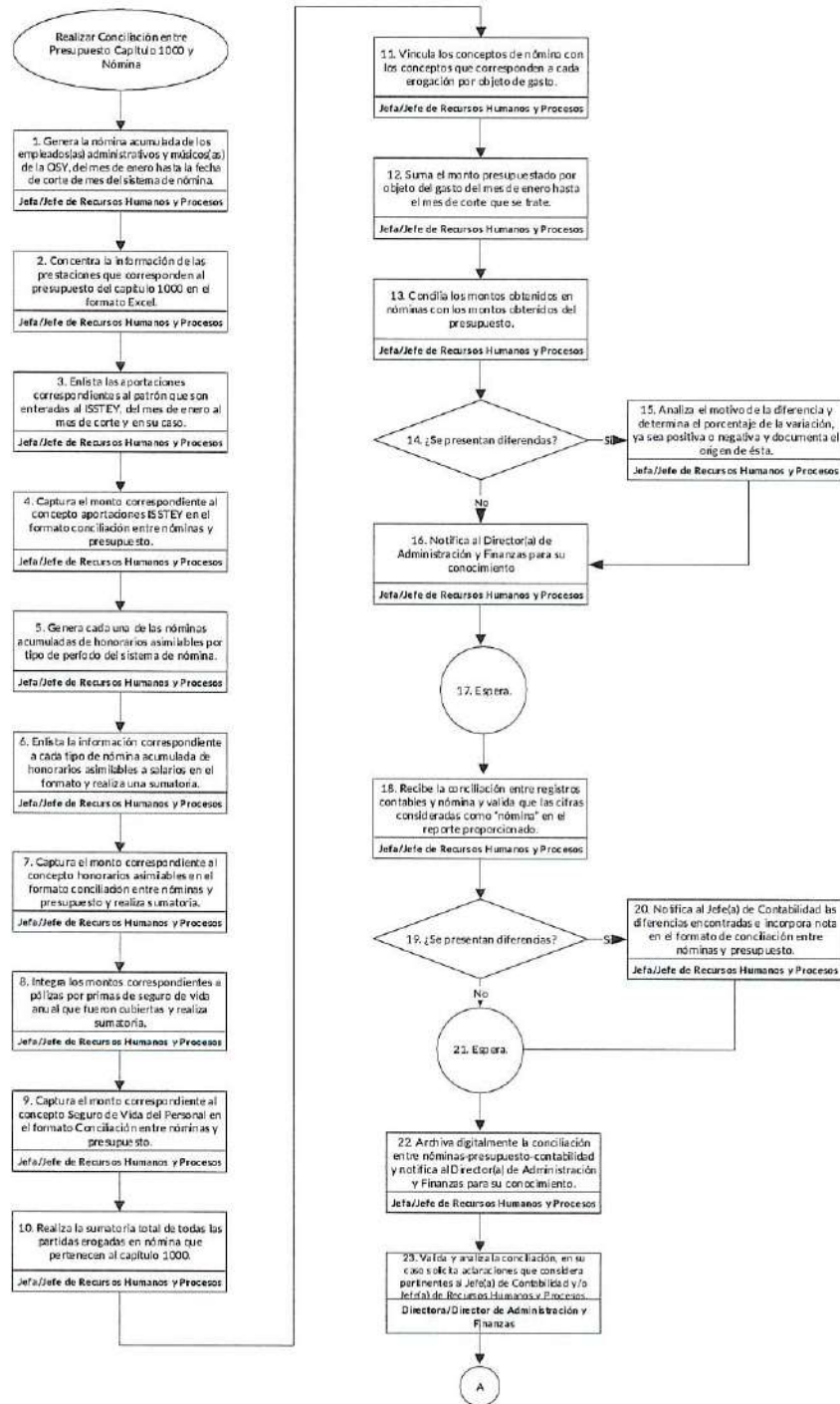
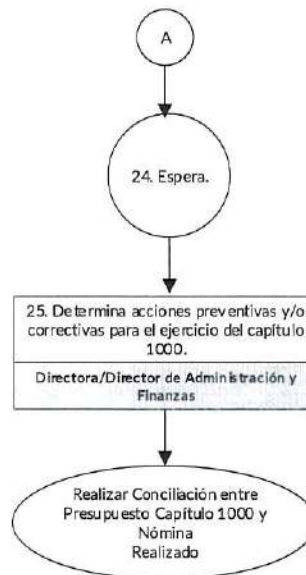


Diagrama de Flujo del Procedimiento para Realizar Conciliación entre Presupuesto Capítulo 1000 y Nómina



Conciliación entre Nóminas y Presupuesto

FIDEICOMISO GARANTE DE LA ORQUESTA SINFÓNICA DE YUCATÁN
 AHORRO EN CAPITULO 1000
 MONTO PRESUPUESTADO VS MONTO EFECTIVAMENTE EROGADO

Cuenta	Concepto en Presupuesto	(1)		(2)	(3) (4)		(5)
		Montos Agrupados según Presupuesto	Total Presupuesto	Montos Agrupados según Nómina	Variaciones Ahorro (Déficit) \$ %		
1131	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	-	-	-	-		
1311	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	-	-	-	-		
1344	COMPENSACIÓN GARANTIZADA	-	-	-	-		
1321	PRIMAS DE VACACIONES Y DOMINICAL	-	-	-	-		
1541	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O	-	-	-	-		
1591	OTRAS PRESTACIONES	-	-	-	-		
1712	ESTÍMULOS AL PERSONAL OPERATIVO	-	-	-	-		
1322	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	-	-	-	-		
1521	LIQUIDACIONES POR INDEMNIZACIÓN	-	-	-	-		
1612	INCREMENTO A LAS PERCEPCIONES	-	-	-	-		
1211	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	-	-	-	-		
1411	CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-		
1412	SERVICIO MÉDICO DIVERSO	-	-	-	-		
1441	CUOTAS PARA EL SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL	-	-	-	-		
TOTAL		-	-	-	-	#1DV/01	

Conciliación entre Nóminas y Presupuesto

INSTRUCTIVO DE LLENADO

Núm.	Descripción
1.	Suma del monto presupuestado autorizado al mes que se calcula.
2.	Suma del monto ejercido en nómina al mes que se calcula agrupado por objeto del gasto.
3.	Monto que resulta del diferencial entre la cantidad presupuestada y la cantidad ejercida por concepto denominado en pesos, hasta el mes que se calcula.
4.	Porcentaje que resulta del diferencial entre la cantidad presupuestada y la cantidad ejercida por concepto, hasta el mes que se calcula.
5.	Comentarios sobre el motivo de la variación que se observa entre el monto presupuestado y el monto ejercido.