

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ESF-15	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
EA-01	INGRESOS
EA-02	OTROS INGRESOS
EA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	CONTABLES PRESUPUESTALES

**DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE**

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NO APLICA

TEXTO LIBRE

Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

NOTA: ESF-04

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1250 ACTIVOS INTANGIBLES NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
125105911	Software	540,456.95	540,456.95	0.00	0
125415971	Licencias informaticas e intelectuales	161,853.00	163,801.07	1,948.07	0
	TOTAL_1250	702,309.95	704,258.02	1,948.07	

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
126505911	Amort Acum Software	-14,252.34	-40,478.49	-26,226.15	0
126505971	Amort Acum Licencias informaticas	-30,645.50	-46,546.74	-15,901.24	0
	TOTAL_1265	-44,897.84	-87,025.23	-42,127.39	

1270 ACTIVOS DIFERIDOS NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
127106311	Estudios e investigaciones	1,832,752.20	3,612,934.31	1,780,182.11	0
127900001	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	3,570,813.97	3,570,813.97	0.00	0
	TOTAL_1270	5,403,566.17	7,183,748.28	1,780,182.11	

**DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE**

1280 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NO APLICA

TEXTO LIBRE

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inversiones biológicas y cualquier otra que aplique.

NOTA: ESF-10

ntarios, deterioro de activos

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1190 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA			
	TOTAL_ 1190	0.00	

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA				
	TOTAL 2160	0.00		

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA
NO APLICA			
	TOTAL_2159	0.00	

2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA
NO APLICA			
	TOTAL_2199	0.00	

NOTA: ESF-14

CARACTERÍSTICAS

NOTA: ESF-14

CARACTERÍSTICAS

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: EA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
511101131	Sueldos Base	24,691,288.43	33.38	0.00%
511201212	Honorarios asimilados	279,665.05	0.38	0.00%
511301321	Prima Vacacional	315,191.25	0.43	0.00%
511301322	Prima Dominical	49,623.52	0.07	0.00%
511301323	Gratificación de fin de año	2,576,232.62	3.48	0.00%
511301331	Remuneraciones por horas extraordinarias	493,373.88	0.67	0.00%
511401413	Aportaciones IMSS	2,294,516.27	3.10	0.00%
511401421	Aportaciones INFONAVIT	1,457,505.95	1.97	0.00%
511401431	Ahorro para el retiro	1,816,195.00	2.46	0.00%
511501511	Cuotas para el fondo de ahorro	2,171,332.12	2.94	0.00%
511501522	Liquid por indem y sueldos y salarios caidos	578,416.29	0.78	0.00%
511501592	Otras prestaciones	3,321,929.19	4.49	0.00%
512102111	Materiales y útiles de oficina	363,328.09	0.49	0.00%
512102112	Equipos menores de oficina	2,000.00	0.00	0.00%
512102121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	189,323.09	0.26	0.00%
512102141	Mat y útiles de tecnologías de la Info y Com	14,924.83	0.02	0.00%
512102151	Material impreso e información digital	18,665.00	0.03	0.00%
512102161	Material de limpieza	106,890.16	0.14	0.00%
512102171	Materiales y útiles de enseñanza	49,620.00	0.07	0.00%
512202212	Prod Alim p pers en instalac de depend y ent	122,563.61	0.17	0.00%
512402411	Materiales de construcción minerales no metálicos	4,965.52	0.01	0.00%
512402421	Materiales de construcción de concreto	67,307.71	0.09	0.00%
512402461	Material eléctrico y electrónico	22,236.98	0.03	0.00%
512402471	Estructuras y manufacturas	13,552.56	0.02	0.00%
512402491	Materiales diversos	2,234,731.10	3.02	0.00%
512502511	Sustancias químicas	526,320.51	0.71	0.00%
512502531	Medicinas y productos farmacéuticos	5,100.46	0.01	0.00%
512502551	Mat accesorios y suministros de laboratorio	26,023.04	0.04	0.00%
512602612	Combust Lub y aditivos vehiculos Serv Pub	1,182,430.31	1.60	0.00%
512602613	Combust Lub y aditp maq eq Prod y serv Admin	22,521.98	0.03	0.00%
512702711	Vestuario y uniformes	195,857.50	0.26	0.00%
512702721	Prendas de seguridad	19,315.85	0.03	0.00%
512702722	Prendas de protección personal	36,380.43	0.05	0.00%
512902911	Herramientas menores	83,612.18	0.11	0.00%
512902961	Ref y Acces menores de Eq de transporte	69,298.49	0.09	0.00%
512902981	Ref y Acces menores de maquinaria y otros Equip	125,046.94	0.17	0.00%
512902991	Ref y Acces menores otros bienes muebles	3,182,058.54	4.30	0.00%
513103111	Servicio de energía eléctrica	10,785,650.62	14.58	0.00%
513103121	Servicio de gas	3,693.03	0.01	0.00%
513103131	Servicio de agua	6,632.12	0.01	0.00%
513103141	Servicio telefonía tradicional	107,029.54	0.14	0.00%
513103152	Radiolocalización	290,900.98	0.39	0.00%
513103171	Servicios de acceso de internet	67,007.90	0.09	0.00%
513203231	Arrendam de Mobil y Eq de administración	111,991.12	0.15	0.00%
513203252	Arrend Vehiculos Serv Administrativos	5,531.03	0.01	0.00%
513203261	Arrendamiento de maquinaria y equipo	3,500.00	0.00	0.00%
513303311	Servicios legales	142,333.44	0.19	0.00%
513303331	Servicios de consultoría administrativa	272,118.88	0.37	0.00%
513303332	Serv de procesos técnica y en tecn de la Info	14,326.00	0.02	0.00%
513303341	Servicios de capacitación	108,384.49	0.15	0.00%
513303351	Servicios de investigación científica	511,741.03	0.69	0.00%
513303361	Impresiones doc ofic p prestación de Serv pub	1,000.00	0.00	0.00%
513303371	Servicios de protección y seguridad	8,620.75	0.01	0.00%
513303381	Servicios de vigilancia	228,675.00	0.31	0.00%
513403411	Servicios financieros y bancarios	237,029.67	0.32	0.00%
513403431	Serv de recaudación traslado y custodia valores	152,348.00	0.21	0.00%
513403451	Seguro de bienes patrimoniales	173,595.36	0.23	0.00%
513403471	Fletes y maniobras	5,000.00	0.01	0.00%
513503511	Conservación y mantenimiento de inmuebles	174,242.00	0.24	0.00%
513503512	Adaptación de inmuebles	12,258.30	0.02	0.00%
513503521	Instal Rep y mantto de Mobil y Eq de admon	59,045.77	0.08	0.00%
513503531	Instal Rep y mantto de bienes informáticos	18,904.24	0.03	0.00%
513503551	Mantto y conserv Veh terrestres aéreos mariti	738,144.04	1.00	0.00%
513503571	Instal Rep y mantto de maq otros Eq y herrami	1,778,089.99	2.40	0.00%
513603611	Difusión e Info mensajes activ gubernamentales	654,196.52	0.88	0.00%
513603612	Impresión y elaborac public ofic y de informaci	23,980.00	0.03	0.00%
513603613	Espectáculos culturales	17,750.00	0.02	0.00%
513703751	Viáticos nac p Serv pub Desemp funciones ofic	144,770.60	0.20	0.00%
513803812	Gastos de ceremonial de titulares de depend y ent	90,000.00	0.12	0.00%
513803821	Gastos de orden social y cultural	125,935.28	0.17	0.00%
513803831	Congresos y convenciones	15,600.00	0.02	0.00%
513903921	Otros impuestos y derechos	6,442,213.41	8.71	0.00%
513903981	Impuesto sobre nóminas	595,596.00	0.81	0.00%
521204156	Transferencias para inversión pública	298,784.74	0.40	0.00%
551305831	Dep Edificios e instalaciones	38,808.26	0.05	0.00%

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: EA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
551505111	Muebles de oficina y estantería	27,215.08	0.04	0.00%
551505151	Computadoras y equipo periférico	147,319.59	0.20	0.00%
551505191	Otros mobiliarios y equipos de administración	1,300.95	0.00	0.00%
551505211	Equipo de audio y de video	1,688.00	0.00	0.00%
551505231	Camaras fotograficas y de video	2,524.56	0.00	0.00%
551505311	Equipo para uso médico dental y para laboratorio	18,550.00	0.03	0.00%
551505411	Automóviles y camiones	115,802.49	0.16	0.00%
551505491	Otro equipo de transporte	9,633.63	0.01	0.00%
551505621	Maquinaria y equipo industrial	99,576.50	0.13	0.00%
551505631	Maquinaria y equipo de construccion	155,663.53	0.21	0.00%
551505651	Equipo de comunicación y telecomunicacion	5,060.45	0.01	0.00%
551505671	Herramientas y maquinas herramienta	7,273.12	0.01	0.00%
551505691	Otros equipos	133,341.79	0.18	0.00%
551705911	Amort Software	26,226.15	0.04	0.00%
551705971	Amort Licencias informaticas e intelectuales	15,901.24	0.02	0.00%
559400001	AJUSTE	-2,252.93	0.00	0.00%
	TOTAL_5000	73,959,596.71	100.00	

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	805,885.34	653,587.45
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes		
5512	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes		
5513	Depreciación de bienes inmuebles		
5514	Depreciación de infraestructura		
5515	Depreciación de bienes muebles		
5516	Deterioro de los activos biológicos		
5517	Amortización de activos intangibles		
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro		
5520	Provisiones		
5521	Provisiones de pasivos a corto plazo		
5522	Provisiones de pasivos a largo plazo		
5530	Disminución de inventarios		
5531	Disminución de inventarios de mercancías para venta		
5532	Disminución de inventarios de mercancías terminadas		
5533	Disminución de inventarios de mercancías en proceso de elaboración		
5534	Disminución de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción		
5535	Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo		
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
5541	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones		
5551	Aumento por insuficiencia de provisiones		
5590	Otros gastos	-2,252.93	11,367.86
5591	Gastos de ejercicios anteriores		
5592	Pérdidas por responsabilidades		
5593	Bonificaciones y descuentos otorgados		
5594	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes		
5595	Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables		
5596	Resultado por posición monetaria		
5597	Pérdidas por participación patrimonial		
5599	Otros gastos varios		
5600	INVERSIÓN PÚBLICA		
5610	Inversión pública no capitalizable		
5611	Construcción en bienes no capitalizable		

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Ingresos Presupuestarios	121,815,359.49
	2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
4320	Incremento por variación de inventarios	
4330	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
4340	Disminución del exceso de provisiones	
4399	Otros ingresos y beneficios varios	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	
	3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
52	Productos de capital	
62	Aprovechamientos capital	
00	Ingresos derivados de financiamientos	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	121,815,359.49

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliacion_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)	90,603,581.54
	2. Menos egresos presupuestarios no contables	17,447,617.24
5100	Mobiliario y equipo de administración	398,376.44
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
5400	Vehículos y equipo de transporte	707,472.42
5500	Equipo de defensa y seguridad	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	689,594.96
5700	Activos biológicos	
5800-6100-6300	Bienes inmuebles	
5900	Activos intangibles	1,948.07
6200	Obra pública en bienes propios	15,650,225.35
7200	Acciones y participaciones de capital	
7300	Compra de títulos y valores	
7500	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
7900	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
9100	Amortización de la deuda pública	
9900	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
7400	Otros egresos presupuestales no contables	
	3. Más gastos contables no presupuestales	803,632.41
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	805,885.34
5520	Provisiones	
5530	Disminución de inventarios	
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones	
5590	Otros gastos	
5600	Otros gastos contables no presupuestales	-2,252.93
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	73,959,596.71

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria e imprescindible para el recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7100	VALORES			
7110	Valores en Custodia			
7120	Custodia de Valores			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado			
7200	EMISION DE OBLIGACIONES			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa			
7300	AVALES Y GARANTIAS			
7310	Avales Autorizados			
7320	Avales Firmados			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas			
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales			
7400	JUICIOS			
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial			
7500	INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES			
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		5,832,532.47	5,832,532.47
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		5,832,532.47	5,832,532.47
7600	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión			
7620	Contrato de Concesión por Bienes			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato			
7640	Contrato de Comodato por Bienes			
7.X	Bienes arqueológicos, artísticos e históricos en custodia			
7.X.1	Bienes arqueológicos en custodia			
7.X.2	Custodia de bienes arqueológicos			
7.X.3	Bienes artísticos en custodia			
7.X.4	Custodia de bienes artísticos			
7.X.5	Bienes históricos en custodia			
7.X.6	Custodia de bienes históricos			

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

B) Presupuestales

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS DE MEMORIA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8100	LEY DE INGRESOS				
8110	Ley de Ingresos Estimada				
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar				
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada				
8140	Ley de Ingresos Devengada				
8150	Ley de Ingresos Recaudada				
8200	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer				
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado				
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido				
8250	Presupuesto de Egresos Devengado				
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido				
8270	Presupuesto de Egresos Pagado				