

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2014	2013	2012
112200001	CARTERA VENCIDA (7 MESES)	9,313,033.90	9,519,374.80	8,862,018.06	11,648,834.00
112200002	JESUS MANUEL CALVO GARCIA	0.00	0.00	5,916.00	5,916.00
112200003	GOB. EDO GTO 1015040	44,101.00	0.00	0.00	19,000.00
112200004	CXC (A PARTIR 2 MES)	5,607,786.24	8,517,907.60	4,811,543.08	4,528,384.47
112200005	CYNTHIA CANELA PEREZ	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
	<b>TOTAL</b>	<b>14,964,921.14</b>	<b>18,037,282.40</b>	<b>13,681,477.14</b>	<b>16,204,134.47</b>

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2014	2013	2012
112400002	IMPUESTOS X PAGAR CP	2,012.94	1,794.02	1,910.65	2,084.82
112400003	ISR PAGADO EN EXCESO	0.00	0.00	-0.44	-0.44
112400004	IVA A FAVOR EJERCICIO 2010	3,024,252.97	3,024,252.97	3,024,252.97	3,024,252.97
112400005	IVA A FAVOR EJERCICIO 2011	2,914,904.70	2,914,904.70	2,914,904.70	2,914,904.70
112400006	IVA A FAVOR EJERCICIO 2012	1,288,755.14	1,288,755.14	1,288,755.14	1,558,830.06
112400007	IVA A FAVOR DEL EJERCICIO 2013	1,352,286.44	1,352,286.44	1,961,450.72	0.00
112400008	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	136,967.55	791,445.63	465,015.79	0.00
112400009	IVA ACREDITABLE	0.00	0.00	-1,528.83	0.00
112400010	IVA A FAVOR DEL EJERCICIO 2014	4,237,720.53	4,237,720.53	0.00	0.00
112400011	IVA A FAVOR DEL EJERCICIO 2015	1,255,547.03	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>14,212,447.30</b>	<b>13,611,159.43</b>	<b>9,654,760.70</b>	<b>7,500,072.11</b>





DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

NOTA: ESF-06

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	CARACTERÍSTICAS	NOMBRE DEL FIDEICOMISO	OBJETO DEL FIDEICOMISO
NO APLICA						
	TOTAL	0.00				

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

NOTA: ESF-07

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDes
NO APLICA				
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>		





DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

NOTA: ESF-09

1250 ACTIVOS INTANGIBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
125105911	Software	304,192.95	304,192.95	0.00	
125415971	Licencia informatica	161,853.00	161,853.00	0.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>466,045.95</b>	<b>466,045.95</b>	<b>0.00</b>	

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
126505911	Amort Acum Software	-642.52	-642.52		
126505971	Amort Acum Licencias	-14,809.20	-14,809.20		
	<b>TOTAL</b>	<b>-15,451.72</b>	<b>-15,451.72</b>	<b>0.00</b>	

1270 ACTIVOS DIFERIDOS

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
127106311	Estudios e investigaciones	782,062.13	852,391.64	70,329.51	
127900001	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	3,570,813.97	3,570,813.97	0.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>4,352,876.10</b>	<b>4,423,205.61</b>	<b>70,329.51</b>	

**DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE**

**1280 ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

**NOTA: ESF-10**

NO APLICA

**TEXTO LIBRE**

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

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

NOTA: ESF-11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA			
	TOTAL	0.00	



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA				
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>		

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				
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>		

2240 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA				
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>		

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-14

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









DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: ERA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
511101131	Sueldos Base	7,844,145.80	3481.00%	
511301321	Prima Vacacional	118,495.53	53.00%	
511301322	Prima Dominical	15,076.96	7.00%	
511301323	Gratificación de fin de año	11,602.28	5.00%	
511301331	Remun Horas extra	275,644.80	122.00%	
511401413	Aportaciones IMSS	534,206.17	237.00%	
511401421	Aportaciones INFONAVIT	268,050.28	119.00%	
511401431	Ahorro para el retiro	214,831.58	95.00%	
511501511	Cuotas para el fondo de ahorro	683,879.25	303.00%	
511501592	Otras prestaciones	1,168,201.89	518.00%	
512102111	Materiales y útiles de oficina	102,890.16	46.00%	
512102121	Maty útiles impresi	55,328.38	25.00%	
512102161	Material de limpieza	25,986.47	12.00%	
512202212	Prod Alimen instal	39,811.40	18.00%	
512402411	Mat Constr Mineral	2,025.86	1.00%	
512402421	Mat Constr Concret	30,945.49	14.00%	
512402461	Material eléctrico y electrónico	2,711.32	1.00%	
512402471	Estructuras y manufacturas	17,149.88	8.00%	
512402491	Materiales diversos	628,345.30	279.00%	
512502511	Sustancias químicas	242,431.03	108.00%	
512502531	Medicinas y prod far	409.15	0.00%	
512602612	Combust Serv pub	390,076.04	173.00%	
512602613	Combust maquinaria	13,066.00	6.00%	
512702711	Vestuario y uniformes	1,424.00	1.00%	
512702721	Prendas de seguridad	6,062.76	3.00%	
512702722	Prendas de protección personal	1,232.37	1.00%	
512902911	Herramientas menores	18,445.88	8.00%	
512902941	Ref Eq Cómputo	4,979.24	2.00%	
512902961	Ref Eq Transporte	30,867.22	14.00%	
512902981	Ref Otros Equipos	63,799.26	28.00%	
512902991	Ref Otros muebles	1,526,469.10	677.00%	
513103111	Servicio de energía eléctrica	3,912,974.21	1736.00%	
513103121	Servicio de gas	1,785.20	1.00%	
513103131	Servicio de agua	35,085.25	16.00%	
513103141	Servicio telefonía tradicional	54,332.12	24.00%	
513103152	Radiolocalización	72,705.66	32.00%	
513103171	Servicios de acceso de internet	5,454.94	2.00%	
513203231	Arren Mobiliario	56,552.86	25.00%	
513203252	ArrenVehp ServAdm	93,556.21	42.00%	
513203261	Arren Maq y eq	37,180.00	17.00%	
513203291	Otros Arrendamientos	1,200.00	1.00%	
513303311	Servicios legales	68,297.23	30.00%	
513303331	Serv Consultoría	75,935.33	34.00%	
513303332	Serv Procesos	85,000.00	38.00%	
513303341	Servicios de capacitación	17,900.00	8.00%	
513303351	Serv InvCientífica	24,385.00	11.00%	
513303371	Serv Protección	7,804.99	3.00%	
513303381	Servicios de vigilancia	77,995.24	35.00%	
513403411	Serv Financieros	67,918.74	30.00%	
513403431	Serv de recaudación	27,352.07	12.00%	
513503511	Cons y mantto Inm	309.08	0.00%	
513503512	Adaptación de inmuebles	36,576.82	16.00%	
513503521	Instal Mobil Adm	23,179.00	10.00%	
513503531	Instal Binformat	901.76	0.00%	
513503551	Mantto Vehíc	148,840.79	66.00%	
513503571	Instal Maqy otros	462,521.38	205.00%	
513603611	Difusión Activ Gub	77,389.65	34.00%	
513603612	Impresión Pub ofic	13,413.45	6.00%	
513603661	Serv Creación	4,000.00	2.00%	
513703751	Viáticos nacionales	3,414.00	2.00%	
513803812	Gto CeremTitulares	8,355.04	4.00%	
513803821	Gto Orden Social	22,545.00	10.00%	
513903921	Otros impuestos y derechos	2,562,496.00	1137.00%	
513903981	Impuesto sobre nóminas	112,840.00	50.00%	
559400001	AJUSTE	-1,520.46	-1.00%	
	<b>TOTAL</b>	<b>22,537,267.41</b>	<b>10003.00%</b>	









DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>33,176,168.12</b>
	<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
4320	Incremento por variación de inventarios	0.00
4330	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
4340	Disminución del exceso de provisiones	0.00
4399	Otros ingresos y beneficios varios	0.00
	Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00
	<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
52	Productos de capital	0.00
62	Aprovechamientos capital	0.00
00	Ingresos derivados de financiamientos	0.00
	Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00
	<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>33,176,168.12</b>

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliacion_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>28,088,547.72</b>
	<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>5,549,759.85</b>
5100	Mobiliario y equipo de administración	73,115.41
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
5400	Vehículos y equipo de transporte	
5500	Equipo de defensa y seguridad	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	195,000.00
5700	Activos biológicos	
5800-6100-6300	Bienes inmuebles	
5900	Activos intangibles	
6200	Obra pública en bienes propios	5,281,644.44
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	0.00
	<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>-1,520.46</b>
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
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	-1,520.46
	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>22,537,267.41</b>



**II. DE MEMORIA (DE ORDEN):**

**DE MEMORIA**

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:**

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

**B) Presupuestales:**

		NOTAS DE MEMORIA		
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA			
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR			
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA			
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA			
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA			
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO			
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER			
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO			
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO			
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO			
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO			
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO			
...	...			
	<b>TOTAL</b>			