



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2015	2014	2013	2012
112200001	DESAYUNOS PREESCOLARES					80,764.00
112200003	DESAYUNOS PRIMARIAS					90,658.00
112200007	DESPENSAS P-MUJERES EMBARAZADAS					540.00
112200008	SUBSIDIO AL EMPLEO	- 142,355.58	- 26,017.18	20,407.98	22,942.79	36,718.24
112200009	SUBSIDIO AL EMPLEO A					6,977.66
112200010	DESAYUNOS PREESCOLARES FRIOS	346.50	346.50	89,316.00	112,306.50	
	<b>TOTAL_1122</b>	<b>- 142,009.08</b>	<b>- 25,670.68</b>	<b>109,723.98</b>	<b>135,249.29</b>	<b>215,657.90</b>



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
123105811	Terrenos	25,000.00	25,000.00		
123305831	Edificios e instalaciones	1,100,000.00	1,100,000.00		
	<b>TOTAL_1230</b>	<b>1,125,000.00</b>	<b>1,125,000.00</b>	-	

1240 BIENES MUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
124115111	Muebles de oficina y estantería	1,246,454.84	1,254,226.84	7,772.00	
124125121	Muebles excepto ofic	2,198.00	2,198.00		
124135151	Computadoras	925,636.31	1,174,317.11	248,680.80	
124195191	Otros mobiliarios	600,086.66	600,086.66		
124195192	Mobiliario y eqcom		78,880.00	78,880.00	
124215211	Equipo de audio y de video	130,160.25	130,160.25		
124225221	Aparatos deportivos	166,666.00	166,666.00		
124235231	Camaras fotograficas y de video	14,499.00	14,499.00		
124295291	Otro mobiliario	199,961.00	199,961.00		
124315311	Equipo médico denta	46,932.54	46,932.54		
124415411	Automóviles y camiones	3,010,463.48	4,191,929.48	1,181,466.00	
124625621	Maquinaria y equipo industrial	35,500.00	35,500.00		
124655651	Eq Comunicación	35,523.84	35,523.84		
124675671	Herramientas	257,253.57	257,253.57		
124695691	Otros equipos	2,599.00	2,599.00		
	<b>TOTAL_1240</b>	<b>6,673,934.49</b>	<b>8,190,733.29</b>	<b>1,516,798.80</b>	

1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
126305111	Muebles de oficina y estantería	- 377,210.64	- 377,210.64				
126305121	Muebles excepto ofic	- 219.80	- 219.80				
126305151	Computadoras	- 60,600.90	- 60,600.90				
126305191	Otros mobiliarios	- 54,969.67	- 54,969.67				
126305211	Equipo de audio y de video	- 2,643.46	- 2,643.46				
126305231	Camaras fotograficas y de video	- 800.00	- 800.00				
126305291	Otro mobiliario	- 34,280.06	- 34,280.06				
126305411	Automóviles y camiones	- 985,763.75	- 985,763.75				
126305621	Maquinaria y equipo industrial	- 7,345.83	- 7,345.83				
126305651	Eq Comunicación	- 2,327.44	- 2,327.44				
126305671	Herramientas	- 94,604.03	- 94,604.03				
126305691	Otros equipos	- 129.95	- 129.95				
	<b>TOTAL_1263</b>	<b>- 1,620,895.53</b>	<b>- 1,620,895.53</b>	-			



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1250 ACTIVOS INTANGIBLES					NOTA: ESF-09
--------------------------	--	--	--	--	--------------

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
125415971	Licencia informatica	20,880.00	20,880.00		
TOTAL_1250		20,880.00	20,880.00	-	

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES					NOTA: ESF-09
--	--	--	--	--	--------------

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
126505971	Amort Acum Licencias	- 174.00	- 174.00		
TOTAL_1265		- 174.00	- 174.00	-	



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO				NOTA: ESF-12			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS
211200001	Proveedores por pagar CP	- 294,172.14					
211200006	CIELO ABIERTO CASA HOGAR, A. C	- 107,591.80					
211700001	ISR ASALARIADOS	- 7,460.92					
211700003	RETENCION I.S.R. 10	- 1,918.07					
211700004	RETENCION I.S.R. 10	- 1,378.72					
211700101	I.M.S.S. Y R.C.V. SUBSIDIO MPAL	- 6,077.27					
211700201	CAJA LIBERTAD,S.C.L.	- 339.00					
211700209	CRÉDITO INFONAVIT	- 97,762.32					
211900001	Otras ctas por pagar CP	- 34,763.00					
211900015	ARMANDO RAMIREZ TENORIO	- 165,925.34					
211900018	JUVERA ROMANO JUAN CARLOS	- 35,000.00					
	<b>TOTAL_2110</b>	<b>- 667,476.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

4100 INGRESOS DE GESTIÓN	NOTA: EA-01
--------------------------	-------------

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
414304301	JURIDICOS	- 8,435.00	
414304303	COLEGIATURA T.M. PREESCOLAR	- 100,153.00	
414304305	COLEGIATURAS DE GUARDERÍAS	- 140,437.00	
414304306	COLEGIATURAS ESTANCI	- 39,794.00	
414304307	CONSULTAS DE AUDIOMETRÍA	- 3,066.00	
414304308	CONSULTAS DE TERAPIA DE LENGUA	- 10,506.00	
414304313	CONSULTAS P/REHABILITACIÓN	- 105,080.50	
414304315	CONSULTAS PSICOLOGÍA	- 64,478.00	
414304316	ENTRADAS P/BAÑOS	- 55,655.50	
414304317	IDENTIF.Y CARTAS DEP	- 824.00	
414304336	Otros Ingresos	- 366,661.67	
414304339	PERITAJE DE PSICOLOGIA	- 5,060.00	
414304340	CONVIVENCIA SUPERVISADA	- 2,816.00	
414304342	RATIFICACION DE ACTAS	- 1,804.00	
414304343	PERITAJE TRABAJO SOCIAL	- 3,296.00	
	<b>TOTAL_4100</b>	<b>- 908,066.67</b>	

4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	NOTA: ERA-01
--	--------------

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
422109101	Transferencias para	- 10,463,995.06	
	<b>TOTAL_4200</b>	<b>- 10,463,995.06</b>	



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: EA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
511101131	Sueldos Base	3,156,950.08	42.42%	
511301312	Antigüedad	52,831.61	0.71%	
511301321	Prima Vacacional	6,133.13	0.08%	
511301323	Gratificación de fin de año	41,933.64	0.56%	
511301342	Compensaciones por servicios	1,827.70	0.02%	
511401413	Aportaciones IMSS	1,317,768.31	17.71%	
511401421	Aportaciones INFONAVIT	344,602.01	4.63%	
511501522	Liquid por indem	91,437.37	1.23%	
511501541	Prestaciones CGT	788,251.16	10.59%	
512102111	Materiales y útiles de oficina	12,826.75	0.17%	
512102112	Equipos menores de oficina	9,710.93	0.13%	
512102121	Maty útiles impresi	18,223.60	0.24%	
512102141	Mat y útiles Tec In	5,089.91	0.07%	
512102142	Equipos Men Tec Inf	9,499.99	0.13%	
512102151	Mat impreso e info	904.80	0.01%	
512102161	Material de limpieza	49,286.34	0.66%	
512102171	Materiales y útiles de enseñanza	930.38	0.01%	
512202212	Prod Alimen instal	99,261.87	1.33%	
512302311	Prod Alim Agrop	33,537.76	0.45%	
512402441	Mat Constr Madera	17,617.80	0.24%	
512502541	Mat acc y sum Méd	6,845.86	0.09%	
512602612	Combus p Serv pub	110,863.60	1.49%	
512902921	Ref Edificios	59,190.69	0.80%	
512902941	Ref Eq Cómputo	17,040.14	0.23%	
512902961	Ref Eq Transporte	1,280.00	0.02%	
513103111	Servicio de energía eléctrica	66,925.00	0.90%	
513103121	Servicio de gas	8,547.95	0.11%	
513103131	Servicio de agua	1,887.55	0.03%	
513103141	Servicio telefonía tradicional	39,982.00	0.54%	
513103152	Radiolocalización	43,624.66	0.59%	
513103181	Servicio postal	202.97	0.00%	
513203221	Arrendam Edificios	50,073.63	0.67%	
513203233	Arren B Informatic	55,242.00	0.74%	
513203252	ArrenVehp ServAdm	1,300.00	0.02%	
513303361	Impresiones docofic	4,894.90	0.07%	
513403411	Serv Financieros	3,527.98	0.05%	
513403451	Seguro de bienes patrimoniales	46,542.16	0.63%	
513503551	Mantto Vehíc	75,075.32	1.01%	
513503571	Instal Maqy otros	2,088.00	0.03%	
513503591	Serv Jardinería	812.00	0.01%	
513603611	Difusión Activ Gub	3,540.00	0.05%	
513703721	Pasajes terr Nac	11,693.00	0.16%	
513703751	Viáticos nacionales	11,079.00	0.15%	
513803821	Gto Orden Social	103,227.20	1.39%	
513903921	Otros impuestos y derechos	11,677.99	0.16%	
513903981	Impuesto sobre nóminas	39,561.00	0.53%	
524104411	Gto Activ Cult	606,884.61	8.15%	
	<b>TOTAL_5000</b>	<b>7,442,234.35</b>	<b>100.00%</b>	



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA: VHP-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
311000001	PATRIMONIO INICIAL	- 9,434.85	- 9,434.85			
311000002	BIENES RECIB EN DONA	- 3,000.00	- 3,000.00			
311009100	Transferencias para	- 28,600.00	- 28,600.00			
	<b>TOTAL_3100</b>	<b>- 41,034.85</b>	<b>- 41,034.85</b>	<b>-</b>		



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

3200 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOTA: VHP-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210	Ahorro/ Desahorro	- 1,048,965.64	- 3,929,827.38	- 2,880,861.74	
322000002	RESULTADO DEL EJERCI	- 1,988,668.86	- 1,988,668.86		
322000003	RESULTADO DEL EJERCI	235,711.97	235,711.97		
322000004	RESULTADO DEL EJERCI	- 577,276.20	- 577,276.20		
322000005	RESULTADO DEL EJERCI	- 156,718.61	- 156,718.61		
322000006	RESULTADO DEL EJERCI	1,531,552.87	1,531,552.87		
322000007	RESULTADO DEL EJERCI	3,224,520.08	3,224,520.08		
322000008	RESULTADO DEL EJERCI	- 4,015,202.88	- 4,015,202.88		
322000009	RESULTADO DEL EJERCI	- 96,668.78	- 96,668.78		
322000010	RESULTADO DEL EJERCI	- 868,799.37	- 868,799.37		
322000011	RESULTADO DEL EJERCI	- 116,560.08	- 116,560.08		
322000012	RESULTADO DEL EJERCI	291,162.85	291,162.85		
322000013	RESULTADO DEL EJERCI	- 1,410,434.00	- 1,410,434.00		
322000014	RESULTADO DEL EJERCI	- 279,313.88	- 279,313.88		
322000015	RESULTADO EJERCI 13	- 112,143.61	- 112,143.61		
322000016	RESULTADO EJERCI 14	- 585,748.89	- 585,748.89		
322000017	RESULTADO EJERCI 15		- 1,058,942.21	- 1,058,942.21	
322000114	APLICACION DE REMANENTE 2013	- 400,000.00	- 400,000.00		
	<b>TOTAL_3200</b>	<b>- 6,373,553.03</b>	<b>- 10,313,356.98</b>	<b>- 3,939,803.95</b>	





## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

### NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

#### DE DESGLOSE INFORMACION CONTABLE

1240 Y 1250 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
124115111	Muebles de oficina	7,772.00	
124135151	Computadoras	248,680.80	
124195192	Mobiliario y eqcom	78,880.00	
124415411	Automóviles y camiones	1,181,466.00	
	<b>TOTAL_1240 Y 1250</b>	<b>1,516,798.80</b>	-



## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CELAYA GTO

### NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

#### DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>11,372,061.73</b>
	<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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	
	<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
52	Productos de capital	
62	Aprovechamientos capital	
00	Ingresos derivados de financiamientos	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	
	<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>11,372,061.73</b>



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

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>8,959,033.15</b>
	<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>1,516,798.80</b>
5100	Mobiliario y equipo de administración	335,332.80
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
5400	Vehículos y equipo de transporte	1,181,466.00
5500	Equipo de defensa y seguridad	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	
5700	Activos biológicos	
5800-6100-6300	Bienes inmuebles	
5900	Activos intangibles	
6200	Obra pública en bienes propios	
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	
	<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>-</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	
	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>7,442,234.35</b>