

**1250 ACTIVOS INTANGIBLES**

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
125105911	Software	27,249.00	27,249.00	-	
	TOTAL_1250	27,249.00	27,249.00	-	

**1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES**

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
126505911	Amort Acum Software	5,359.88	8,084.78	2,724.90	
	TOTAL_1265	5,359.88	8,084.78	2,724.90	

## 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
211100002	Sueldos por pagar CP	54.00	54.00				
211100161	PASIVOS CAP. 1000 16	670,064.14	670,064.14				
211200153	PASIVOS CAP. 3000 15	100,000.00	100,000.00				
211200162	PASIVOS CAP. 2000 16	411,786.76	411,786.76				
211200163	PASIVOS CAP. 3000 16	752,243.42	752,243.42				
211200165	PASIVOS CAP. 5000 16	927,754.00	927,754.00				
211700001	ISR RETENCION SALARIOS	98,806.18	98,806.18				
211700002	2% IMPTO CEDULAR NOMINA	18,941.79	18,941.79				
211700003	10% RET. HONORARIOS	20,867.00	20,867.00				
211700004	RET. IMPTO. CEDULAR HONORARIO	2,087.06	2,087.06				
211700005	10% RET. ARRENDAMIENTO	1,400.00	1,400.00				
211700006	RET. IMPTO. CEDULAR ARRENDAMI	140.00	140.00				
211700007	ISR ASIMILADOS A SALARIOS	659.01	659.01				
211700101	RET IMSS	41,613.82	41,613.82				
211700201	CREDITOS INFONAVIT	51,401.96	51,401.96				
211900001	Otras clas por pagar CP	24,098.23	24,098.23				
211900002	FONDO DE AHORRO	24,373.45	24,373.45				
	<b>TOTAL 2110</b>	<b>3,146,290.82</b>	<b>3,146,290.82</b>	-	-	-	

<b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</b>	<b>Conciliacion Ig</b>
--------------------------------------------------------------------	------------------------

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>24,404,691.39</b>
	<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>-</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>736,572.13</b>
52	Productos de capital	
62	Aprovechamientos capital	
00	Ingresos derivados de financiamientos	586,117.51
	Otros ingresos presupuestarios no contables	150,454.62
<b>900004</b>	<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>23,668,119.26</b>

**3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO****NOTA: VHP-01**

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>SALDO FINAL</b>	<b>MODIFICACION</b>	<b>TIPO</b>	<b>NATURALEZA</b>
311000002	Aportaciones al Patrimonio	2,021,237.40	2,171,692.02	150,454.62		
	<b>TOTAL_3100</b>	<b>2,021,237.40</b>	<b>2,171,692.02</b>	<b>150,454.62</b>		



**4100 INGRESOS DE GESTIÓN**

NOTA: EA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
415905101	RENTA DEL AUDITORIO	2,058,439.49	
415905103	ENTRADAS AL MUSEO DE	144,596.50	
415905104	RENTA DE ESPACIOS	316,668.00	
417307101	CUOTAS INSCR C.CULTU	2,940,470.32	
417307102	CUOTAS DE INSCRIPCIO	717,036.93	
417307103	ENTRADAS AL CENTRO I	245,617.93	
417307104	CURSOS Y TALLERES DE	86,394.24	
417307107	OTROS	5,765.00	
417307108	VENTA DE LIBROS	198,701.35	
		14,093.12	
	<b>TOTAL_4100</b>	<b>6,727,782.88</b>	

**4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

NOTA: ERA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
422109101	MUNICIPIO DE CELAYA	12,357,172.46	
422109102	MUNICIPIO DE CELAYA	524,733.79	
422109103	MUNICIPIO DE CELAYA	3,755,375.13	
422309305	INSTITUTO ESTATAL DE	298,055.00	
422409401	DONATIVOS Y APOYOS	5,000.00	
	<b>TOTAL_4200</b>	<b>16,940,336.38</b>	

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
				SE TIENE MAS DEL 10% DEL GASTO EN ESTA PARTIDA, YA QUE ES PRIMORDIAL PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA INSTITUCIÓN
511101131	Sueldos Base	7,184,002.26	30.97%	
				SE TIENE MAS DEL 10% DEL GASTO EN ESTA PARTIDA, YA QUE ES PRIMORDIAL PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA INSTITUCIÓN
511201211	Honorarios	3,008,171.15	13.04%	
511201212	Honorarios asimilados	100,558.82	0.43%	
511201231	Servicio social	58,931.47	0.25%	
511301321	Prima Vacacional	171,495.23	0.74%	
511301322	Prima Dominical	15,435.51	0.07%	
511301323	Gratificación de fin de año	700,311.94	3.02%	
511301331	Remun Horas extra	56,332.21	0.24%	
511401413	Aportaciones IMSS	866,032.88	3.73%	
511401421	Aportaciones INFONAVIT	405,073.20	1.75%	
511401431	Ahorro para el retiro	411,951.79	1.78%	
511501511	Cuotas para el fondo de ahorro	145,573.83	0.63%	
511501522	Liquid por indem	63,526.64	0.27%	
511501551	Capacitación SP	34,376.80	0.15%	
511501591	Asign Adic sueldo	224,709.25	0.97%	
511501592	Otras prestaciones	50,960.00	0.22%	
512102111	Materiales y útiles de oficina	248,745.90	1.07%	
512102151	Mat impreso e info	8,294.00	0.04%	
512102161	Material de limpieza	71,867.31	0.31%	
512102171	Materiales y útiles de enseñanza	306,782.69	1.32%	
512202212	Prod Alimen instal	60,324.16	0.26%	
512402441	Mat Constr Madera	2,514.00	0.01%	
512402451	Mat Constr Vidrio	11,700.92	0.05%	
512402461	Material eléctrico y electrónico	335,052.51	1.44%	
512402481	Materiales complementarios	1,972.00	0.01%	
512402491	Materiales diversos	185,080.78	0.80%	
512502531	Medicinas y prod far	2,549.96	0.01%	
512602612	Combus p Serv pub	225,140.17	0.97%	
512702711	Vestuario y uniformes	68,212.09	0.29%	
512702721	Prendas de seguridad	15,349.64	0.07%	
512802821	Materiales de seguridad pública	943.08	0.00%	
512902911	Herramientas menores	23,699.63	0.10%	
512902921	Ref Edificios	7,474.74	0.03%	
512902932	Ref Eq Educacional	2,305.35	0.01%	
512902941	Ref Eq Cómputo	54,470.18	0.23%	
512902961	Ref Eq Transporte	46,163.01	0.20%	
513103111	Servicio de energía eléctrica	805,513.00	3.47%	
513103131	Servicio de agua	68,943.88	0.30%	
513103141	Servicio telefonía tradicional	96,439.28	0.42%	
513103151	Servicio telefonía celular	54,384.68	0.23%	
513103152	Radiolocalización	17,743.78	0.08%	
513103171	Servicios de acceso de internet	39,940.55	0.17%	
513103173	Serv Proclnformac	52,048.00	0.22%	
513103181	Servicio postal	3,555.39	0.02%	
513203221	Arrendam Edificios	78,068.00	0.34%	
513203252	ArrenVehp ServAdm	117,844.00	0.51%	
513203271	Arren Act Intangib	3,200.00	0.01%	
513203291	Otros Arrendamientos	547,849.80	2.36%	
513303361	Impresiones docofic	120,894.60	0.52%	
513303381	Servicios de vigilancia	754,202.40	3.25%	
513303391	Serv Profesionales	19,216.26	0.08%	
513403411	Serv Financieros	36,072.89	0.16%	
513403451	Seguro de bienes patrimoniales	68,473.40	0.30%	
513403471	Fletes y maniobras	44,428.00	0.19%	
513503511	Cons y mantto Inm	537,454.88	2.32%	
513503512	Adaptación de inmuebles	227,031.62	0.98%	
513503521	Instal Mobil Adm	9,164.00	0.04%	
513503522	Instal Mobil Edu	33,419.00	0.14%	
513503531	Instal Blnformat	2,999.76	0.01%	
513503551	Mantto Vehic	74,689.35	0.32%	
513503571	Instal Maqy otros	3,248.00	0.01%	
513503581	Serv Limpieza	593,095.78	2.56%	
513503591	Serv Jardinería	176,842.00	0.76%	
513603613	Espectáculos culturales	559,415.61	2.41%	
513603691	Otros servicios de información	7,027.44	0.03%	
513703721	Pasajes terr Nac	10,382.00	0.04%	
513703751	Viáticos nacionales	23,856.48	0.10%	

## 5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: EA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
513803821	Gto Orden Social	1,399,523.57	6.03%	
513803852	Gto Oficina SP	16,390.03	0.07%	
513803853	Gastos de representación	2,118.00	0.01%	
513903921	Otros impuestos y derechos	28,405.60	0.12%	
513903981	Impuesto sobre nóminas	156,202.73	0.67%	
524104411	Gto Activ Cult	111,182.21	0.48%	
524104413	Premios recompensas	94,900.00	0.41%	
551505111	Muebles de oficina y estantería	33,492.07	0.14%	
551505121	Muebles excepto ofic	357.85	0.00%	
551505151	Computadoras y equipo periférico	174,931.41	0.75%	
551505191	Otros mobiliarios	29,192.15	0.13%	
551505192	Mobiliario y eqcom	143.12	0.00%	
551505211	Equipo de audio y de video	79,023.87	0.34%	
551505231	Camaras fotograficas y de video	4,645.43	0.02%	
551505291	Otro mobiliario	336,173.79	1.45%	
551505411	Automóviles y camiones	318,399.75	1.37%	
551505641	Sist AA calefacció	2,154.72	0.01%	
551505651	Eq Comunicación	6,162.46	0.03%	
551505661	Accesorios de iluminación	3,413.76	0.01%	
551505662	ApareléctrUdom	367.08	0.00%	
551505671	Herramientas	13,538.04	0.06%	
551705911	Amort Software	2,724.90	0.01%	
	<b>TOTAL_5000</b>	<b>23,176,971.47</b>	<b>1.00</b>	









**CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO**

**NOTA: EFE-03**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>1,762,751.69</b>	<b>2,767,472.09</b>
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,762,751.69	2,767,472.09
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	1,757,391.81	2,759,387.31
5516	Deterioro de los activos biológicos		
5517	Amortización de activos intangibles	5,359.88	8,084.78
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		
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		
<b>5600</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>		
5610	Inversión pública no capitalizable		
5611	Construcción en bienes no capitalizable		

<b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>	<b>Conciliacion_Eg</b>
------------------------------------------------------------------------------	------------------------

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>24,359,033.07</b>
	<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>2,186,782.00</b>
5100	Mobiliario y equipo de administración	196,223.96
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	436,834.17
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
5400	Vehículos y equipo de transporte	1,319,840.00
5500	Equipo de defensa y seguridad	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	233,883.87
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>1,004,720.40</b>
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,004,720.40
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>900004</b>	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>23,176,971.47</b>

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2015	2014	2013	2012
112200001	SUBSIDIO AL EMPLEO	4,106.17	4,181.50	5,012.55	5,307.00	6,286.16
	TOTAL 1122	4,106.17	4,181.50	5,012.55	5,307.00	6,286.16

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2015	2014	2013	2012
	TOTAL 1124	-	-	-	-	-

**1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
	TOTAL_1123	-	-	-	-	-		

**1125 DEUDORES POR ANTIPO DE TESORERÍA A CORTO PLAZO**

NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
112500001	Fondo Fijo	6,000.00	10,000.00				CAJAS CHICA DE LAS DIFERENTES AREAS DEL SISMACC	
	TOTAL_1125	6,000.00	10,000.00	-	-	-		

**1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO**

NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
	TOTAL_1126	-	-	-	-	-		

**1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**

NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
112900001	Otros deudores	3,074.65	3,074.65				Saldo deudor del proveedor Radiomovil Dipsa	
	TOTAL_1129	3,074.65	3,074.65	-	-	-		

## 1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
TOTAL_1230		-	-	-	

## 1240 BIENES MUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
124115111	Muebles de oficina y estantería	1,042,503.13	1,109,408.14	66,905.01	
124125121	Muebles excepto de oficina y estantería		7,156.93	7,156.93	
124135151	Computadoras	1,013,769.22	1,097,139.44	83,370.22	
124195191	Otros mobiliarios	3,001,281.15	3,040,072.95	38,791.80	
124195192	Mobiliario y eqcom	1,431.18	1,431.18		
124215211	Equipo de audio y de video	1,475,053.72	1,585,519.63	110,465.91	
124235231	Camaras fotograficas y de video	55,207.66	91,747.44	36,539.78	
124295291	Otro mobiliario	4,691,532.07	4,981,360.55	289,828.48	
124415411	Automóviles y camiones	1,483,240.00	2,108,240.00	625,000.00	
124425421	Carrocerías y remolques		694,840.00	694,840.00	
124645641	Sist AA calefacción	21,547.21	21,547.21		
124655651	Eq Comunicación	59,272.66	96,261.53	36,988.87	
124665661	Accesorios de iluminación	18,670.98	204,270.98	185,600.00	
124665662	AparelectrUdom	3,670.84	3,670.84		
124675671	Herramientas	58,374.90	69,669.90	11,295.00	
124715133	Otros bienes artistí	877,793.63	877,793.63		
TOTAL_1240		13,803,346.35	15,990,130.35	2,186,782.00	

## CIACIÓN 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	54,749.35	88,241.42	33,492.07			
126305121	Muebles excepto ofic		357.85	357.85			
126305151	Computadoras	259,389.87	434,321.28	174,931.41			
126305191	Otros mobiliarios	21,147.23	50,339.38	29,192.15			
126305192	Mobiliario y eqcom	310.09	453.21	143.12			
126305211	Equipo de audio y de video	81,526.23	160,550.10	79,023.87			
126305231	Camaras fotograficas y de video	6,921.58	11,567.01	4,645.43			
126305291	Otro mobiliario	768,823.22	1,104,997.01	336,173.79			
126305411	Automóviles y camiones	526,241.17	844,640.92	318,399.75			
126305641	Sist AA calefacción	3,066.73	5,221.45	2,154.72			
126305651	Eq Comunicación	9,092.69	15,255.15	6,162.46			
126305661	Accesorios de iluminación	1,887.35	5,301.11	3,413.76			
126305662	AparelectrUdom	581.21	948.29	367.08			
126305671	Herramientas	23,655.09	37,193.13	13,538.04			
TOTAL_1263		1,757,391.81	2,759,387.31	1,001,995.50			