



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE CELAYA
BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO
111300001	BANCO DEL BAJIO CTA73734180101	1,083,508.88	200,009.48	115,046.23	1,168,472.13	84,963.25
112200002	Cuentas por cobrar a corto plazo		200,000.00	200,000.00		
112300003	Gastos por Comprobar		1,046.80	1,046.80		
112500001	Fondo Fijo	0.01	2,000.00	1,190.60	809.41	809.40
124115111	Muebles de oficina y estantería	2,876.00			2,876.00	
124135151	Computadoras y equipo periférico	28,076.73			28,076.73	
124215211	Equipo de audio y de video	9,998.01			9,998.01	
124295291	Otro mobiliario	17,977.99			17,977.99	
124415411	Automóviles y camiones	139,500.00			139,500.00	
125105911	Software	2,308.40			2,308.40	
126505911	Amort Acum Software	115.42			115.42	
211100002	Servicios Personales por pagar a CP		82,168.60	82,168.60		
211200001	Proveedores por pagar CP		28,986.69	28,986.69		
211500001	Transferencias otorg		1,000.00	1,000.00		
211700001	RETENCION ISR POR SALARIOS					
211700101	RET IMSS					
211700102	RET INFONAVIT					
211900001	Otras ctas po r pagar CP		85,215.40	85,215.40		
311000001	PATRIMONIO	0.79			0.79	
311009100	Transfe rencias para	200,621.71			200,621.71	
311009205	Transferencias para	200,621.71			200,621.71	
321000001	AHORRO/DESAHORRO					
322002013	Res Ac de Ej Ant 13	144,342.91			144,342.91	
322002014	RESULTADO DE EJERCICIO 2014			475,130.63		
322002015	RESULTADO DE EJERCICIO 2015	361,910.58			361,910.58	
417309201	Intereses Bancarios	43.07		9.48	52.55	9.48
422109201	Transferenc Cap 1000	780,000.00		150,000.00	930,000.00	150,000.00
422109202	Transferenc Cap 2000	102,000.00		8,350.00	110,350.00	8,350.00



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE CELAYA
BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO
422109203	Transferenc Cap 3000	80,000.00		20,000.00	100,000.00	20,000.00
422109204	Transferencias para Apoyos 4000	38,000.00		21,650.00	59,650.00	21,650.00
511101131	Sueldos Base	436,724.51	88,172.10		524,896.61	88,172.10
511301321	Prima Vacacional	3,661.29	3,733.50		7,394.79	3,733.50
511401413	Aportaciones IMSS	50,921.54	10,803.04		61,724.58	10,803.04
511401421	Aportaciones INFONAVIT	33,580.34			33,580.34	
511401431	Ahorro p ara el retiro	34,160.08			34,160.08	
512102111	Materiales y útiles de oficina	151.00	342.10		493.10	342.10
512102112	Equipos menores de oficina	4,249.89			4,249.89	
512102151	Mat impreso e info	4,887.42	208.80		5,096.22	208.80
512102161	Material de limpieza	1,105.49	439.51		1,545.00	439.51
512202221	Productos alimenticios para animales	562.98			562.98	
512302351	Prod Químicos		252.00		252.00	252.00
512602612	Combust p Serv pub	10,070.00	3,250.00		13,320.00	3,250.00
512702711	Vestuario y uniformes	7,331.20			7,331.20	
512902911	Herramientas menores	396.98			396.98	
513103111	Servicio de energía eléctrica	4,231.00			4,231.00	
513103131	Servicio de agua	2,838.72			2,838.72	
513103141	Servicio telefon ía tradicional	7,495.00	1,499.00		8,994.00	1,499.00
513103181	Servicio postal	256.99			256.99	
513203291	Otros Arrendamientos	10,133.75			10,133.75	
513303341	Servicios de capacitación	4,000.00			4,000.00	
513303361	Impresiones docofic	72.00			72.00	
513403411	Servicios financieros y bancarios	2,093.80	367.14		2,460.94	367.14
513403451	Seguro de bienes patrimoniales	10,455.44			10,455.44	
513503521	Instal Mobil Adm	3,522.78			3,522.78	
513503551	Mantto Vehíc	2,103.00	1,669.34		3,772.34	1,669.34
513603661	Serv Creación	6,483.24			6,483.24	



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE CELAYA
BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO
513703721	Pasajes terr Nac	742.00	135.00		877.00	135.00
513703751	Viáticos nacionales		523.80		523.80	523.80
513803852	Gto Oficina SP	2,244.68	166.50		2,411.18	166.50
513903921	Otros impuestos y derechos	1,742.00			1,742.00	
513903981	Impuesto sobre nóminas	9,347.00	1,630.00		10,977.00	1,630.00
524104411	Gto Activ Cult	41,733.26	1,045.00		42,778.26	1,045.00
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	27,976.00	27,976.00	27,976.00		
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio					
1244	Vehículos y equipo de transporte	139,500.00				
1245	Equipo de defensa y seguridad					
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas					
1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos					
1248	Activos biológicos					
1250	Activos intangibles	2,308.40	2,308.40		ESF-09	
1251	Software	2,308.40	2,308.40			
1252	Patentes, marcas y derechos					
1253	Concesiones y franquicias					
1254	Licencias					
1259	Otros activos intangibles					
1260	Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-115.42	-115.42			
1261	Depreciación acumulada de bienes inmuebles				ESF-08	
1262	Depreciación acumulada de infraestructura				ESF-08	
1263	Depreciación acumulada de bienes muebles				ESF-08	
1264	Deterioro acumulado de activos biológicos				ESF-08	
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	-115.42	-115.42		ESF-09	
1270	Activos diferidos				ESF-09	
1271	Estudios, formulación y evaluación de proyectos					
1272	Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero					



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE CELAYA
BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO
1273	Gastos pagados por adelantado a largo plazo					
1274	Anticipos a largo plazo					
1275	Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado					
1279	Otros activos diferidos					
1280	Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes				ESF-10	
1281	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo					
1282	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo					
1283	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar a largo plazo					
1284	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados a largo plazo					
1289	Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo					
1290	Otros activos no circulantes				ESF-11	
1291	Bienes en concesión					
1292	Bienes en arrendamiento financiero					
1293	Bienes en comodato					
2000	PASIVO					
2100	PASIVO CIRCULANTE					
2110	Cuentas por pagar a corto plazo				ESF-12	
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo					
2112	Proveedores por pagar a corto plazo					
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo					
2114	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo					
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo					
2116	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo					
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo					
2118	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo					



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE CELAYA
BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo					
2120	Documentos por pagar a corto plazo				ESF-12	
2121	Documentos comerciales por pagar a corto plazo					
2122	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo					
2129	Otros documentos por pagar a corto plazo					
2130	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo				ESF-15	
2131	Porción a corto plazo de la deuda pública interna					
2132	Porción a corto plazo de la deuda pública externa					
2133	Porción a corto plazo de arrendamiento financiero					
2140	Títulos y valores a corto plazo					
2141	Títulos y valores de la deuda pública interna a corto plazo					
2142	Títulos y valores de la deuda pública externa a corto plazo					
2150	Pasivos diferidos a corto plazo					
2151	Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo					
2152	Intereses cobrados por adelantado a corto plazo					
2159	Otros pasivos diferidos a corto plazo				ESF-14	
2160	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo				ESF-13	
2161	Fondos en garantía a corto plazo					
2162	Fondos en administración a corto plazo					
2163	Fondos contingentes a corto plazo					
2164	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo					
2165	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo					
2166	Valores y bienes en garantía a corto plazo					
2170	Provisiones a corto plazo					
2171	Provisión para demandas y juicios a corto plazo					
2172	Provisión para contingencias a corto plazo					



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE CELAYA
BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO
2179	Otras provisiones a corto plazo					
2190	Otros pasivos a corto plazo					
2191	Ingresos por clasificar					
2192	Recaudación por participar					
2199	Otros pasivos circulantes				ESF-14	
2200	PASIVO NO CIRCULANTE					
2210	Cuentas por pagar a largo plazo					
2211	Proveedores por pagar a largo plazo					
2212	Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo					
2220	Documentos por pagar a largo plazo					
2221	Documentos comerciales por pagar a largo plazo					
2222	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo					
2229	Otros documentos por pagar a largo plazo					
2230	Deuda pública a largo plazo				ESF-15	
2231	Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo					
2232	Títulos y valores de la deuda pública externa a largo plazo					
2233	Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo					
2234	Préstamos de la deuda pública externa por pagar a largo plazo					
2235	Arrendamiento financiero por pagar a largo plazo					
2240	Pasivos diferidos a largo plazo				ESF-14	
2241	Créditos diferidos a largo plazo					
2242	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo					
2249	Otros pasivos diferidos a largo plazo					
2250	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo				ESF-13	
2251	Fondos en garantía a largo plazo					
2252	Fondos en administración a largo plazo					
2253	Fondos contingentes a largo plazo					



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE CELAYA
BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO
2254	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo					
2255	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo					
2256	Valores y bienes en garantía a largo plazo					
2260	Provisiones a largo plazo					
2261	Provisión para demandas y juicios a largo plazo					
2262	Provisión para pensiones a largo plazo					
2263	Provisión para contingencias a largo plazo					
2269	Otras provisiones a largo plazo					
3000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,369,903.25	981,384.91	619,473.91		
3100	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.79	0.79	0.37	VHP-01	
3110	Aportaciones	0.79	0.79	0.37		
3120	Donaciones de capital					
3130	Actualización de la hacienda pública/patrimonio					
3200	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,369,902.46	981,384.12	619,473.54	VHP-02	
3210	Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	388,518.34	361,910.58	475,130.63		
3220	Resultados de ejercicios anteriores	981,384.12	619,473.54	144,342.91		
3230	Revalúos					
3231	Revalúo de bienes inmuebles					
3232	Revalúo de bienes muebles					
3233	Revalúo de bienes intangibles					
3239	Otros revalúos					
3240	Reservas					
3241	Reservas de patrimonio					
3242	Reservas territoriales					
3243	Reservas por contingencias					
3250	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores					
3251	Cambios en políticas contables					



INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE CELAYA
BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	FLUJO
3252	Cambios por errores contables					
3300	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO					
3310	Resultado por posición monetaria					
3320	Resultado por tenencia de activos no monetarios					