

**DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE**

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NOTA: ESF-04

TEXTO LIBRE

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

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1250 ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
125105911	Software	9,694.74	9,694.74		
	TOTAL_1250	9,694.74	9,694.74	0.00	

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
126505911	Amort Acum Software	-1,058.00	-1,058.00		
	TOTAL_1265	-1,058.00	-1,058.00	0.00	

1270 ACTIVOS DIFERIDOS

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
127900001	INSTALACION ELECTRICA	295,062.00	295,062.00		
127900002	MAYA CICLONICA	29,079.93	29,079.93		
127900003	PERSIANAS	17,043.48	17,043.48		
127900004	ADECUACIONES Y REMODELACIONES 1	28,792.58	28,792.58		
127900005	ADECUACIONES Y REMODELACIONES 2	759,185.58	759,185.58		
127900006	ADECUACIONES Y REMODELACIONES 3	84,129.63	84,129.63		
	TOTAL_1270	1,213,293.20	1,213,293.20	0.00	

**DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE**

1280 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NOTA: ESF-10

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

1190 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
	TOTAL_1190	0.00	

1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

NOTA: ESF-11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
	TOTAL_1290	0.00	

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

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

NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
	TOTAL_2160	0.00		

2250 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO

NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
	TOTAL_2250	0.00		

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	TOTAL_2159	0.00		

2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	TOTAL_2199	0.00		

2240 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO

NOTA: ESF-14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	TOTAL_2240	0.00		

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

4100 INGRESOS DE GESTIÓN			NOTA: EA-01
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
417307101	DERECHO DE USO DE STANDS	371,637.97	
417307106	INGRESOS X ARRENDAMI	393,687.50	
417307107	OTROS INGRESOS	322,647.64	
417307111	EXPO CABRA	203,013.67	
	TOTAL_4100	1,290,986.78	

4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			NOTA: ERA-01
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
	* PARTICIPACIONES, APORTACIONES		
422108501	TRASSF MPAL CAP 1000	3,915,000.00	
422108503	TRASSF MPAL CAP 3000	381,500.00	
422108502	CONVENIOS ESTATALES	300,000.00	
422108503	CONVENIOS FEDERALES	1,200,000.00	
	TOTAL_4200	5,796,500.00	

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: EA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
5111 01131	Sueldos Base	1,923,235.65	39.84%	
511201212	Honorarios asimilados	171,898.99	3.56%	
511301321	Prima Vacacional	38,725.16	0.80%	
511301323	Gratificación de fin de año	61,539.46	1.27%	
51 1401342	Compensaciones por Servicios Prestados	101946.29	2.11%	
51 1401413	Aportaciones IMSS	186,148.98	3.86%	
511401421	Aportaciones INFONAVIT	103,173.61	2.14%	
511401431	Ahorro para el retiro	104,374.14	2.16%	
511501511	Cuotas para el fondo de ahorro	45,114.97	0.93%	
511501522	Liquid por indem	308,811.50	6.40%	
512102111	Materiales y útiles de oficina	14,251.40	0.30%	
512102112	Equipos menores de oficina	485.34	0.01%	
512102121	Maty útiles impresi	5,989.51	0.12%	
512102161	Material de limpieza	4,195.83	0.09%	
512202212	Prod Alimen instal	99,684.04	2.06%	
512202221	Prod Alim Animales	4,500.00	0.09%	
512602612	Combus p Serv pub	37,201.02	0.77%	
512602613	Combus p maquinaria	1,367.80	0.03%	
512902941	Ref Eq Cómputo	3,458.61	0.07%	
513103111	Servicio de energía eléctrica	206,497.58	4.28%	
513103141	Servicio telefonía tradicional	16,117.65	0.33%	
513103181	Servicio postal	796.04	0.02%	
513103192	Contratación de otros servicios	630	0.01%	
513303291	Otros Arrendamientos	168,103.46	3.48%	
513303381	Servicios de vigilancia	133,000.00	2.76%	
513303391	Serv Profesionales	60,219.36	1.25%	
513403411	Serv Financieros	22,955.81	0.48%	
513403451	Seguro de bienes patrimoniales	6,575.28	0.14%	
513403471	Fletes y maniobras	800	0.02%	
513503511	Cons y mantto Inm	82,599.85	1.71%	
513503551	Mantto Vehíc	26,395.09	0.55%	
513503571	Instal Maqy otros	2,420.12	0.05%	
513503591	Serv Jardinería	3,300.00	0.07%	
513603611	Difusión Activ Gub	469.94	0.01%	
513603621	Promoción Vta Biene	211,678.36	4.38%	
513603691	Otros servicios de información	499	0.01%	
513703711	Pasajes aéreos Nac	106,460.00	2.21%	
513703751	Viáticos nacionales	124,894.34	2.59%	
513703791	Otros Serv Traslado	795.34	0.02%	
513803821	Gto Orden Social	370,507.61	7.67%	
513803852	Gto Oficina SP	866.06	0.02%	
513803853	Gastos de representación	17,087.24	0.35%	
513903921	Otros impuestos y derechos	1,703.75	0.04%	
513903981	Impuesto sobre nóminas	46,048.63	0.95%	
	TOTAL_5000	4,827,522.81	100%	

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA: VHP-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3110 00002	PERMANENTEMENTE RESTRINGIDO	731,934.19	731,934.19			
311000003	APOYO DE GOBIERNO DEL ESTADO	-1,600,000.00	-1,600,000.00			
	TOTAL_3100	-868,065.81	-868,065.81	0.00		

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
111300052	BANAMEX 7298822	-90,044.58	279,206.97	369,251.55
111300053	BANAMEX 100	680.12	68,523.91	67,843.79
111300054	BANAMEX 7546635	1,174.80	285405.27	284,230.47
111300055	IXE 25045518	3,145.03	3,145.03	0.00
111300056	BANAMEX 4778670	825.62	1134.62	309.00
	TOTAL_1110	-84,219.01	637,415.80	721,634.81

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		61,602.79
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		61,602.79
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		
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	7,087,486.78
	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	
900004	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	7,087,486.78

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliacion_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)	4,827,522.81
	2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
5100	Mobiliario y equipo de administración	
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	
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	
	3. Más gastos contables no presupuestales	0.00
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	
900004	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	4,827,522.81

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 con fines de 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 Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar 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			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares			
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

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	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			

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