



INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACION, PLANEACION Y ESTADÍSTICA PARA EL MUNICIPIO 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
11220006	SUBSIDO PARA EL EMPLEO	162.00	172.00	110.00	214.00	-
	TOTAL_1122	162.00	172.00	110.00	214.00	-



INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN, PLANEACION Y ESTADÍSTICA PARA EL MUNICIPIO DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

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
112300011	ANTICIPO DE NOMINA (ALEJANDRO GALVAN DURAN)	5,500.00					ANTICIPO AGUINALDO	ACTIVO (DESCTO DE 500.00 CATORCEANALES PARA LIQUIDAR EN AGOSTO)
112300011	ANTICIPO DE NOMINA (ALEJANDRO GARCIA GONZALEZ)	8,300.00					ANTICIPO AGUINALDO	ACTIVO (DESCTO DE 500.00 CATORCEANALES PARA LIQUIDAR EN OCTUBRE)
112300011	ANTICIPO DE NOMINA (ERIKA DEL ROCIO DIAZ DURAN)	3,250.00					ANTICIPO AGUINALDO	ACTIVO (DESCTO DE 250.00 CATORCEANALES PARA LIQUIDAR EN SEPTIEMBRE)
112300011	ANTICIPO DE NOMINA (LUIS ARTURO VEGA HERRERA)	4,000.00					ANTICIPO AGUINALDO	ACTIVO (DESCTO DE 250.00 CATORCEANALES PARA LIQUIDAR EN OCTUBRE)
TOTAL_1123		21,050.00	-	-	-	-		

1125 DEUDORES POR ANTICIPOS 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	MENDOZA CARDENAS MONICA GEORGINA	3,000.00					FONDO FIJO	ACTIVO (SE REINTEGRA EN DIC 2016)
112500001	SOLIS QUIROZ ALCOY	1,500.00					FONDO FIJO COPLADEM	ACTIVO (SE REINTEGRA EN DIC 2016)
TOTAL_1125		4,500.00	-	-	-	-		



NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1240 BIENES MUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
124115111	Muebles de oficina y estantería	154,598.76	169,348.76	14,750.00	
124135151	Computadoras y equipo periférico	684,218.92	684,218.92	-	
124195191	Otros mobiliarios y equipos de administración	999.00	999.00	-	
124415411	Automóviles y camiones	930,675.00	930,675.00	-	
	<b>TOTAL_1240</b>	<b>1,770,491.68</b>	<b>1,785,241.68</b>	<b>14,750.00</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	- 22,006.82	- 22,006.82	-			
126305151	Computadoras y equipo periférico	- 286,094.38	- 286,094.38	-			
126305411	Automóviles y camiones	- 328,084.71	- 328,084.71	-			
	<b>TOTAL_1263</b>	<b>- 636,185.91</b>	<b>- 636,185.91</b>	<b>-</b>			



INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN, PLANEACIÓN Y ESTADÍSTICA PARA EL MUNICIPIO DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

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
211200153	PASIVOS AL CIERRE CAPITULO 3000	14,000.00					SE CANCELAN EN ABRIL 2016
	<b>SUBTOTAL CTA 2112</b>	<b>14,000.00</b>	<b>0.00</b>				
211700001	ISR	57,360.00					SE PAGAN EN ABRIL 2016
211700006	ISR ASIMILADOS	800.00					SE PAGAN EN ABRIL 2016
211700101	PROVISION IMSS	16,811.00					SE PAGAN EN ABRIL 2016
211700108	CREDITO INFONAVIT	12,114.21					SE PAGAN EN ABRIL 2016
	<b>SUBTOTAL CTA 2117</b>	<b>87,085.21</b>	<b>0.00</b>				
211900002	PROVISION ISR AGUINALDO	44,717.00					SE CANCELA EL 50% EN NOV Y EL RESTO EN DIC
211900003	PROVISION AGUINALDO	217,480.87					SE CANCELA EL 50% EN NOV Y EL RESTO EN DIC
211900003	PROVISION PRIMA VACACIONAL	54,444.06					SE CANCELA EN JUNIO 2016
	<b>SUBTOTAL CTA 2119</b>	<b>316,641.93</b>	<b>0.00</b>				
	<b>TOTAL_2110</b>	<b>417,727.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	



INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACION, PLANEACION Y ESTADÍSTICA PARA EL MUNICIPIO DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			NOTA: ERA-01
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
422108801	Transferencias para servicios personales	2,092,725.87	
422108802	Transferencias para materiales y suministros	32,817.00	
422108803	Transferencias para servicios básicos	919,947.83	
422108805	Transferencias para bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	
	<b>TOTAL_4200</b>	<b>3,045,490.70</b>	



INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN, INVESTIGACIÓN Y ESTADÍSTICA PARA EL MUNICIPIO 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	1,378,935.78	4606%	
511201212	Honorarios asimilados	34,677.86	116%	
511301321	Prima Vacacional	54,444.06	182%	
511301323	Gratificación de fin de año	217,480.87	726%	
511301331	Remun Horas extra	216.59	1%	
511401411	Aportaciones al ISSEG	2,059.68	7%	
511401413	Aportaciones IMSS	277,712.36	928%	
511401421	Aportaciones INFONAVIT	120,688.76	403%	
512102111	Materiales y útiles de oficina	39,134.26	131%	
512102121	Maty útiles impresi	13,119.36	44%	
512102161	Material de limpieza	1,943.88	6%	
512602612	Combus Lub y aditivos vehículos Serv Pub	34,250.00	114%	
513103111	Servicio de energía eléctrica	10,364.00	35%	
513103141	Servicio telefonía tradicional	6,602.00	22%	
513103151	Servicio telefonía celular	300.00	1%	
513303353	Serv Estadísticos	670,980.92	2241%	
513303381	Servicios de vigilancia	7,134.00	24%	
513403411	Serv Financieros	904.80	3%	
513403451	Seguro de bienes patrimoniales	14,113.73	47%	
513503511	Cons y mantto Inm	1,256.00	4%	
513503531	Instal BInformat	2,600.00	9%	
513503551	Mantto Vehíc	13,703.80	46%	
513703751	Viáticos nac p Serv pub Desemp funciones ofic	4,038.20	13%	
513703791	Otros servicios de traslado y hospedaje	1,567.00	5%	
513803852	Gto Oficina SP	20,420.88	68%	
513903921	Otros impuestos y derechos	46,545.00	155%	
513903981	Impuesto sobre nómina	18,798.00	63%	
	<b>TOTAL_5000</b>	<b>2,993,991.79</b>	<b>100.00%</b>	



INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN, INVESTIGACIÓN Y ESTADÍSTICA PARA EL MUNICIPIO DE CELAYA GTO

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
31100001	Patrimonio contribuido	190,000.00	190,000.00	-		
31200001	Donaciones de Capital	42,800.00	42,800.00	-		
	TOTAL_3100	232,800.00	232,800.00	-		



INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN, INVESTIGACIÓN Y ESTADÍSTICA PARA EL MUNICIPIO DE CELAYA

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	3210 Ahorro/ Desahorro	- 382,113.77	51,498.91	433,612.68	
322000004	322000004 RESULTADO DEL EJERCICIO 2004	- 384,346.53	- 384,346.53		
322000005	322000005 RESULTADO DEL EJERCICIO 2005	- 282,730.01	- 282,730.01		
322000006	322000006 RESULTADO DEL EJERCICIO 2006	1,043,293.00	1,043,293.00		
322000007	322000007 RESULTADO DEL EJERCICIO 2007	18,008.51	18,008.51		
322000008	322000008 RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	- 179,862.58	- 179,862.58		
322000009	322000009 RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	87,129.04	87,129.04		
322000010	322000010 RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	100,762.59	100,762.59		
322000011	322000011 RESULTADO DEL EJERCICIO 2011	197,138.05	197,138.05		
322000012	322000012 RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	156,380.11	156,380.11		
322000013	322000013 RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	1,142,136.03	1,142,136.03		
322000014	322000014 RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	- 383,160.47	- 383,160.47		
322000015	322000015 RESULTADO DEL EJERCICIO 2015		- 382,113.77	- 382,113.77	
	Subtotal	1,514,747.74	1,132,633.97	- 382,113.77	
	<b>TOTAL_3200</b>	<b>1,132,633.97</b>	<b>1,184,132.88</b>	<b>51,498.91</b>	





INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN, INVESTIGACIÓN Y ESTADÍSTICA PARA EL MUNICIPIO DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
111300701	CTA 1047869737	529,392.79	649,512.49	120,119.70
111300702	CTA 1047924401	10,379.76	10,379.76	0.00
TOTAL_1110		539,772.55	659,892.25	120,119.70



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	14,750.00	
124135151	Computadoras	-	
124415411	Automóviles y camiones	-	
	TOTAL_1240 Y 1250	14,750.00	0%



INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN, INVESTIGACIÓN Y ESTADÍSTICA PARA EL MUNICIPIO DE CELAYA GTO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliación_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>3,045,490.70</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>-</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>3,045,490.70</b>



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>3,008,741.79</b>
	<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>14,750.00</b>
5100	Mobiliario y equipo de administración	14,750.00
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	
	<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>0.00</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	
900004	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>2,993,991.79</b>