



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

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
112300001	Funcionarios y empleados	76,409.42	76,409.42				Saldo Inicial	Si
112300003	Gastos por Comprobar	2,050.00	2,050.00				En proceso de comprobación	No
112300011	Anticipos de Nómina	1,000.00	1,000.00				En proceso de descuento vía nómina	No
TOTAL_1123		79,459.42	79,459.42	-	-	-		

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	Fondo Fijo	13,000.00	13,000.00					
TOTAL_1125		13,000.00	13,000.00	-	-	-		

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	99,275.80	99,275.80					
TOTAL_1129		99,275.80	99,275.80	-	-	-		

1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
113100001	Anticipo a Proveedores por la Prestación de Servicios a Corto Plazo	4,000.00	4,000.00					
TOTAL_1130		4,000.00	4,000.00	-	-	-		



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS DESLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2,015.00	2014	2013	2012
112400002	Subsidio al empleo	2,420.65	2,520.45	3,122.87	-	-
	TOTAL_1124	2,420.65	2,520.45	3,122.87	-	-



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS 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	54,338.47	54,338.47	-	Anual
124135151	Computadoras	124,433.70	136,193.25	11,759.55	Anual
124195191	Otros mobiliarios	-	2,379.00	2,379.00	Anual
124215211	Equipo de audio y de video	-	6,969.15	6,969.15	Anual
124225221	Aparatos deportivos	1.00	1.00	-	Anual
124415411	Automóviles y camiones	447,362.24	447,362.24	-	Anual
124655651	Eq Comunicación	7,625.00	7,625.00	-	Anual
124665661	Accesorios de iluminación	119,499.95	119,499.95	-	Anual
124675671	Herramientas	47,346.72	73,812.12	26,465.40	Anual
TOTAL_1240		800,607.08	848,180.18	47,573.10	

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	31,626.43	31,626.43				
126305151	Computadoras	98,374.23	98,374.23				
126305411	Automóviles y camiones	107,053.49	107,053.49				
126305661	Accesorios de iluminación	17,925.00	17,925.00				
126305671	Herramientas	50,971.28	50,971.28				
TOTAL_1263		305,950.43	305,950.43	-			



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS 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	5,968.50	5,968.50			
	TOTAL_1250	5,968.50	5,968.50	-		

1270 ACTIVOS DIFERIDOS						NOTA: ESF-09
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	
127900001	Depositos en garantia	3,032.00	3,032.00			
	TOTAL_1270	3,032.00	3,032.00	-		



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE

NOTAS 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
211700001	IMSS CUOTA OBRERA	93,964.56					
211700002	PAGOS PROVISIONALES	20,517.00					
211700003	CUOTAS IMSS, RCV E INFONAVIT	3,747.36					
211700004	RETENCION CREDITOS INFONAVIT	18,199.32					
211700005	OTRAS RETENCIONES (FONACOT)	7,625.39					
211700006	ISR POR SALARIOS	44,775.01					
211700007	ISR ASIMILADOS A SALARIOS	37,374.55					
211700008	PRESTAMOS CAJA LIBERTAD	- 2,289.47					
211900001	Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	- 94,008.79					
TOTAL_2110		129,904.93	-	-	-	-	



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE

NOTAS DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE INFORMACIÓN CONTABLE

2191 INGRESOS POR CLASIFICAR		NOTA: ESF-14		
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
219100001	INGRESOS POR CLASIFICAR	3,987.00	Municipal	
	TOTAL_2191	3,987.00		



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

4100 INGRESOS DE GESTIÓN			NOTA: EA-01
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
415905101	PRODUCTOS FINANCIEROS	14.85	
417307101	ADMISION GENERAL	33,809.00	
417307102	RENTA DE ESPACIOS	591,249.62	
417307103	RENTA DE TENDAJON	38,824.00	
417307104	ESTACIONAMIENTO	146,074.00	
417307105	ESCUELAS DEPORTIVAS	41,903.00	
417307106	OTROS INGRESOS	37,080.00	
	TOTAL_4100	888,954.47	

4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			NOTA: ERA-01
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
422109101	TRANSFERENCIAS CAPITULO 1000	2,404,017.08	
422109102	TRANSFERENCIAS CAPITULO 2000	215,000.00	
422109103	TRANSFERENCIAS CAPITULO 3000	333,034.16	
422409401	AYUDAS SOCIALES	359,500.00	
	TOTAL_4200	3,311,551.24	



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS 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	433,670.28	11.46%	
511201221	Remuneraciones para eventuales	760,103.05	20.09%	
511301321	Prima Vacacional	184.62	0.00%	
511301323	Gratificación de fin de año	178,969.47	4.73%	
511301331	Remuneraciones por horas extraordinarias	37,920.15	1.00%	
511301342	Compensaciones por servicios	254,379.14	6.72%	
511401413	Aportaciones IMSS	91,530.97	2.42%	
511401421	Aportaciones INFONAVIT	33,514.57	0.89%	
511401431	Ahorro para el retiro	34,519.98	0.91%	
511501592	Otras prestaciones	185,940.40	4.91%	
512102111	Materiales y útiles de oficina	11,781.90	0.31%	
512102121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	3,989.18	0.11%	
512102161	Material de limpieza	16,548.08	0.44%	
512202212	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades	12,424.42	0.33%	
512402421	Materiales de construcción de concreto	49,385.95	1.31%	
512402461	Material eléctrico y electrónico	15,688.00	0.41%	
512402471	Estructuras y manufacturas	904.80	0.02%	
512402491	Materiales diversos	170,094.38	4.50%	
512502521	Fertilizantes y abonos	21,245.44	0.56%	
512602612	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales asignados a servidores públicos	80,051.28	2.12%	
512702731	Artículos deportivos	373,510.20	9.87%	
513103111	Servicio de energía eléctrica	32,308.00	0.85%	
513103131	Servicio de agua	51,595.13	1.36%	
513103141	Servicio telefonía tradicional	12,561.88	0.33%	
513103152	Radiolocalización	13,654.80	0.36%	
513203231	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración	1,914.00	0.05%	
513203261	Arrendamiento de maquinaria y equipo	2,784.00	0.07%	
513303312	Servicios de contabilidad	12,800.00	0.34%	
513303361	Impresiones de documentos oficiales para la prestación de servicios públicos, identificación, formatos administrativos y fiscales, formas valoradas, certificados y títulos	59,438.79	1.57%	
513303381	Servicios de vigilancia	75,850.95	2.00%	
513303391	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	85,653.55	2.26%	
513403411	Servicios financieros y bancarios	4,618.22	0.12%	
513403451	Seguro de bienes patrimoniales	23,226.67	0.61%	
513503511	Conservación y mantenimiento de inmuebles	88,852.51	2.35%	
513503531	Instalación, reparación y mantenimiento de bienes informáticos	1,928.50	0.05%	
513503551	Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales	26,263.10	0.69%	
513503571	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	10,301.35	0.27%	
513503581	Servicios de limpieza y manejo de desechos	4,145.00	0.11%	
513603611	Difusión e información de mensajes y actividades gubernamentales	64,076.03	1.69%	
513603612	Impresión y elaboración de publicaciones oficiales y de información en general para difusión	6,441.84	0.17%	
513703721	Pasajes terrestres nacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	49,688.16	1.31%	
513803821	Gastos de orden social y cultural	44,354.31	1.17%	
513803852	Gastos de las oficinas de servidores públicos superiores y mandos medios	11,464.70	0.30%	
513903921	Otros impuestos y derechos	12,654.87	0.33%	
513903951	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	7,914.86	0.21%	
513903961	Otros gastos por responsabilidades	11,080.00	0.29%	
513903981	Impuesto sobre nóminas	23,451.00	0.62%	
524104411	Gastos relacionados con actividades culturales, deportivas y de ayuda extraordinaria	278,522.58	7.36%	
TOTAL_5000		3,783,901.06	100.00%	



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS 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
312000001	DONACIONES D CAPITAL	195.00	195.00		DONACIONES	MUNICIPAL
	TOTAL_3100	195.00	195.00	-		



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS 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	411,008.09	416,604.65	5,596.56	Municipal
322000001	INCREMENTO EN EL PATRIMONIO	119,346.68	119,346.68		
322000002	RESULTADO DE EJERCICIO 2000	- 21,745.31	- 21,745.31		
322000003	RESULTADO DE EJERCICIO 2001	34,458.81	34,458.81		
322000004	RESULTADO DE EJERCICIO 2002	- 178,048.96	- 178,048.96		
322000005	RESULTADO DE EJERCICIO 2003	41,525.32	41,525.32		
322000006	RESULTADO DE EJERCICIO 2004	- 514,394.88	- 514,394.88		
322000007	RESULTADO DE EJERCICIO 2005	- 476,216.89	- 476,216.89		
322000008	RESULTADO DE EJERCICIO 2006	- 343,579.55	- 343,579.55		
322000009	RESULTADO DE EJERCICIO 2007	1,481,302.54	1,481,302.54		
322000010	RESULTADO DE EJERCICIO 2008	- 53,876.26	- 53,876.26		
322000011	RESULTADO DE EJERCICIO 2009	- 88,771.50	- 88,771.50		
322000012	RESULTADO DE EJERCICIO 2011	525,171.67	525,171.67		
322000013	RESULTADO DE EJERCICIO 2012	- 91,069.14	- 91,069.14		
322000014	RESULTADO DE EJERCICIO 2013	684,050.77	684,050.77		
322000015	RESULTADO DE EJERCICIO 2014	-	-		
322000016	RESULTADO DE EJERCICIO 2015	-	-		
TOTAL_3200		1,529,161.39	1,534,757.95	5,596.56	



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
111300201	BANORTE CTA. 0633163512	-	20,334.78	20,334.78
111300203	BAJIO CTA.1155320301 INGRESOS PROPIOS	17,976.36	108,729.11	90,752.75
111300204	BAJIO CTA.1115506960101	1,268,485.74	1,174,973.67	-93,512.07
111300205	BAJIO CTA.1155430001 DONATIVOS	131,438.66	90,847.17	-40,591.49
111300206	BAJIO 0126954660101 CELANESE	-217,785.03	178,970.25	38,814.78
111300207	BAJIO 0120556610101 CAMPOS LUC	25,346.42	28,750.37	3,403.95
111300208	BAJIO CTA 11593266 FRANCISCO VILLA	-	16,983.07	16,983.07
111300209	BAJIO CTA 12900981 CAMPANARIO	-	19,262.77	19,262.77
111300210	BAJIO CTA 14015911 SAN JUANICO	-	3,328.42	3,328.42
111300211	BAJIO CTA 15068844 EL ROMERAL	-	13,346.41	13,346.41
111300212	BAJIO CTA 15115504 SAN JUAN DE LA VEGA	-	18,334.10	18,334.10
	TOTAL_1110	1,225,462.15	1,315,919.62	90,457.47



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1240 Y 1250 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
124135151	Computadoras	11,759.55	
124195191	Otros mobiliarios	2,379.00	
124215211	Equipo de audio y de video	6,969.15	
124675671	Herramientas	26,465.40	
	TOTAL_1240 Y 1250	47,573.10	-



SISTEMA DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS DESGLOSE Y MEMORIA

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		
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		55,307.98
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		



NOTAS DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Ingresos Presupuestarios	4,200,505.71
	2. Más ingresos contables no presupuestarios	-
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	-
52	Productos de capital	
62	Aprovechamientos capital	
00	Ingresos derivados de financiamientos	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	4,200,505.71



SISTEMA DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DEL MUNICIPIO DE CELAYA GUANAJUATO

NOTAS DESGLOSE Y MEMORIA

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliación Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)	3,831,474.16
	2. Menos egresos presupuestarios no contables	47,573.10
5100	Mobiliario y equipo de administración	14,138.55
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,969.15
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	26,465.40
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	-
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	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	3,783,901.06