

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTAS	DESCRIPCIÓN
<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>	
<b>INFORMACION CONTABLE</b>	
<b>ESF-01</b>	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
<b>ESF-02</b>	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
<b>ESF-03</b>	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
<b>ESF-05</b>	INVENTARIO Y ALMACENES
<b>ESF-06</b>	FIDEICOMISOS
<b>ESF-07</b>	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
<b>ESF-08</b>	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
<b>ESF-09</b>	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
<b>ESF-10</b>	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
<b>ESF-11</b>	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
<b>ESF-12</b>	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
<b>ESF-13</b>	DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS
<b>ESF-14</b>	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
<b>ESF-15</b>	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
<b>EA-01</b>	INGRESOS
<b>EA-02</b>	OTROS INGRESOS
<b>EA-03</b>	GASTOS
<b>VHP-01</b>	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
<b>VHP-02</b>	PATRIMONIO GENERADO
<b>EFE-01</b>	FLUJO DE EFECTIVO
<b>EFE-02</b>	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
<b>EFE-03</b>	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
<b>Conciliacion_Ig</b>	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
<b>Conciliacion_Eg</b>	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
<b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>	
<b>Memoria</b>	CONTABLES PRESUPUESTALES

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son res



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2015	2014	2013	2012
112200001	Subsidio para el Empleo	398,650.10	370,820.43	13,594.20	124,419.78	13,259.52
112200002	Despensas Mujeres Embarazadas				5,400.00	6,365.00
112200003	Despensas Adulto Mayor				2,025.00	2,925.00
112200004	Asistencia Alimentar				15,127.00	25,847.00
112200005	Desayunos Esc. en Prim. Rurales	76,118.00	76,118.00	16,372.50	317,244.50	257,354.00
112200006	Desayunos Esc. en Pr	20,025.00	20,025.00	45,663.00	86,469.00	86,520.00
112200007	Desayunos Esc. en Preescolar	52,178.00	52,178.00	30,271.50	140,765.90	150,192.40
112200008	Harina de Maiz				7,860.00	7,860.00
	<b>TOTAL_1122</b>	<b>546,971.10</b>	<b>519,141.43</b>	<b>105,901.20</b>	<b>574,891.40</b>	<b>550,322.92</b>

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2015	2014	2013	2012
	<b>TOTAL_1124</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>















**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	



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

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

NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	TOTAL 2160	0.00		

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA
	TOTAL_2159	0.00	

2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA
	TOTAL_2199	0.00	



NOTA: ESF-14

CARACTERÍSTICAS


NOTA: ESF-14

CARACTERÍSTICAS








DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: EA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
511101131	Sueldos Base	3,140,974.33	14.74	
511101132	Sueldos de Confianza	710,867.59	3.33	
511201212	Honorarios asimilados	3,443,941.54	16.16	
511301311	Prima quinquenal	133,141.54	0.62	
511301312	Antigüedad	272,147.61	1.28	
511301321	Prima Vacacional	182,114.34	0.85	
511301323	Gratificación de fin de año	756,975.52	3.55	
511301342	Compensaciones por servicios	301,209.42	1.41	
511401411	Aportaciones al ISSEG	859,624.92	4.03	
511401413	Aportaciones IMSS	721,121.66	3.38	
511401431	Ahorro para el retiro	266,626.68	1.25	
511501522	Liquid por indem	144,554.79	0.68	
511501541	Prestaciones CGT	197,671.78	0.93	
511501592	Otras prestaciones	3,652,800.50	17.14	
512102111	Materiales y útiles de oficina	98,942.95	0.46	
512102112	Equipos menores de oficina	1,892.97	0.01	
512102121	Maty útiles impresi	2,697.00	0.01	
512102141	Mat y útiles Tec In	53,190.14	0.25	
512102142	Equipos Men Tec Inf	6,936.80	0.03	
512102151	Mat impreso e info	17,073.00	0.08	
512102161	Material de limpieza	111,132.03	0.52	
512102171	Materiales y útiles de enseñanza	86,752.65	0.41	
512202212	Prod Alimen instal	694,903.18	3.26	
512202231	Utensilios alimentac	110,128.92	0.52	
512302381	Mcias p comercializ	444,425.53	2.08	
512402421	Mat Constr Concret	1,426,924.54	6.69	
512402491	Materiales diversos	761.00	0.00	
512502531	Medicinas y prod far	22,873.57	0.11	
512602612	Combus p Serv pub	385,431.86	1.81	
512702711	Vestuario y uniformes	38,157.35	0.18	
512702721	Prendas de seguridad	3,297.88	0.02	
512902921	Ref Edificios	9,575.99	0.04	
512902941	Ref Eq Cómputo	4,057.44	0.02	
512902961	Ref Eq Transporte	30,371.91	0.14	
512902991	Ref Otros bmuebles	649.00	0.00	
513103111	Servicio de energía eléctrica	146,933.00	0.69	
513103121	Servicio de gas	26,707.23	0.13	
513103141	Servicio telefonía tradicional	150,748.03	0.71	
513103151	Servicio telefonía celular	17,479.00	0.08	
513103152	Radiolocalización	5,265.37	0.02	
513103181	Servicio posta l	991.53	0.00	
513203221	Arrendam Edificios	15,038.00	0.07	
513203271	Arren Act Intangib	2,644.80	0.01	
513203291	Otros Arrendamientos	1,450.00	0.01	
513303312	Servicios de con tabilidad	696.00	0.00	
513303332	Serv Procesos	9,140.80	0.04	
513303341	Servicios de capacitación	17,400.00	0.08	
513303361	Impresiones docofic	10,944.95	0.05	
513403411	Serv Financieros	1,980.13	0.01	
513403441	Seg Resp Patrimon	31,169.20	0.15	
513403451	Seguro de bienes patrimoniales	63,407.82	0.30	
513403471	Fletes y maniobras	2,960.00	0.01	
513503511	Cons y manto In m	148,700.95	0.70	
513503521	Instal Mobil Adm	12,389.32	0.06	
513503531	Instal Blnformat	3,400.01	0.02	
513503541	Instal Instrum Med	15,938.40	0.07	
513503551	Manto Vehic	263,538.65	1.24	
513503571	Instal Maqy otros	7,200.00	0.03	
513503581	Serv Limpieza	32,074.00	0.15	
513603611	Difusión Activ Gub	28,641.15	0.13	
513703721	Pasajes te rr Nac	14,677.99	0.07	
513703751	Viáticos nacionales	11,594.57	0.05	
513803813	Atenciones	87,024.19	0.41	
513803821	Gto Orden Social	101,712.39	0.48	
513903921	Otros impuestos y derechos	2,061.99	0.01	
513903951	Penas multas acc	4,760.00	0.02	
513903981	Impuesto sobre nóminas	146,877.00	0.69	
513903982	Otros impuestos	9,742.00	0.05	
524104411	Gto A ctiv Cult	1,001,056.85	4.70	
524204421	Becas	142,800.00	0.67	
525104511	Pensiones	96,553.49	0.45	
551305831	Dep Edificios e instalaciones	266,163.91	1.25	
551505121	Muebles excepto ofic	208.25	0.00	
551505151	Computadoras y equipo periférico	64,650.60	0.30	
551505191	Otros mobiliarios	5,301.20	0.02	





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	-1,278,057.44	-860,240.71	417,816.73	
322000001	R.E.A 2009	-802,789.70	-802,789.70		
322000002	R.E.A. 2010	-794,022.97	-794,022.97		
322000003	R.E.A. 2011	-2,734,104.57	-2,734,104.57		
322000004	R.E.A. 2012	-813,337.51	-811,337.90	1,999.61	
322000005	R.E.A. 2013	7,656,990.87	3,662,178.83	-3,994,812.04	
322000006	R.E.A. 2014	610,877.54	611,080.78	203.24	
322000007	R.E.A. 2015		-224,608.24	-224,608.24	
322000103	APLICACION DE REMANENTE 2011	-174,825.44	-174,825.44		
322000104	APLICACION DE REMANENTE 2012	-2,602,544.54	-2,602,544.54		
322000105	APLICACION DE REMANENTE 2013	-1,026,974.97	-1,026,974.97		
322000106	APLICACION DE REMANENTE 2014	-117,519.52	-117,519.52		
322000301	APLIC REM CON FED 14	-818,641.62	-818,641.62		
322000302	APLIC REM CON EST 14	-3,000.00	-3,000.00		
	<b>TOTAL_3200</b>	<b>-2,897,949.87</b>	<b>-6,697,350.57</b>	<b>-3,799,400.70</b>	







DE DESGLOSE  
 INFORMACION CONTABLE

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>346,311.53</b>	<b>11,339.00</b>
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	346,311.53	11,339.00
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		
<b>5600</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>		
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
	<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>21,983,348.73</b>
	<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</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>0.00</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>21,983,348.73</b>

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>21,570,058.99</b>
	<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>592,557.70</b>
5100	Mobiliario y equipo de administración	25,919.76
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,598.94
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
5400	Vehículos y equipo de transporte	564,039.00
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>346,311.53</b>
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	346,311.53
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>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>21,323,812.82</b>

**II. DE MEMORIA (DE ORDEN):**

**DE MEMORIA**

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:**

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
Bienes concesionados o en comodato	

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

**B) Presupuestales:**

		NOTAS DE MEMORIA		
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA			
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR			
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA			
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA			
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA			
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO			
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER			
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO			
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO			
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO			
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO			
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO			
...	...			
	<b>TOTAL</b>			