



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-04</b>	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS
<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 responsabilidad del emisor.

Lic. José Francisco Torres Ramírez  
Director General

C.P Yolanda Rocío Rodríguez Campos  
Contador General







**DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE**

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

**TEXTO LIBRE**

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

NOTA: ESF-04









DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO					NOTA: ESF-08
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
<b>TOTAL_ 1230</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

1240 BIENES MUEBLES					NOTA: ESF-08
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
124115111	Muebles de oficina y estantería	14,930.52	14,930.52		
124135151	Computadoras	34,758.00	55,308.00	20,550.00	
124215211	Equipo de audio y de video	7,828.99	7,828.99		
124225221	Aparatos deportivos	83,280.00	83,280.00		
124415411	Automóviles y camiones	244,020.00	244,020.00		
124675671	Herramientas	34,727.87	47,725.86	12,997.99	
124695691	Otros equipos	15,059.22	15,059.22		
<b>TOTAL_ 1240</b>		<b>434,604.60</b>	<b>468,152.59</b>	<b>33,547.99</b>	

1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES					
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
<b>TOTAL_ 1261</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1250 ACTIVOS INTANGIBLES NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
	TOTAL 1250	0.00	0.00	0.00	

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
	TOTAL 1265	0.00	0.00	0.00	

1270 ACTIVOS DIFERIDOS NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
	TOTAL 1270	0.00	0.00	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	



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

**4100 INGRESOS DE GESTIÓN**

NOTA: EA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
415100101	DEPORTIVA TORRES LANDA	2,305,802.00	
415100201	DEPORTIVA ARNULFO VAZQUE	255,072.00	
415100301	AGUILAR Y MAYA	161,301.00	
415100401	CASETAS	72,152.00	
415100501	OTROS PRODUCTOS	298,017.06	
415905101	PRODUCTOS FINANCIEROS	35.82	
	<b>TOTAL_4100</b>	<b>3,092,379.88</b>	

**4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

NOTA: ERA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
422109101	Transferencias para	5,708,588.00	
	<b>TOTAL_4200</b>	<b>5,708,588.00</b>	



DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: EA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
511101131	Sueldos Base	1,377,003.76	15.68	
511101132	Sueldos de Confianza	630,597.63	7.18	
511201212	Honorarios asimilados	185,280.64	2.11	
511301311	Prima quinquenal	61,056.91	0.70	
511301321	Prima Vacacional	75,866.55	0.86	
511301322	Prima Dominical	57,302.86	0.65	
511301323	Gratificación de fin d	292,573.69	3.33	
511301341	Compens Serv Eventua	14,950.00	0.17	
511401411	Aportaciones al ISSEG	433,637.78	4.94	
511401413	Aportaciones IMSS	705,222.06	8.03	
511501522	Liquid por indem	178,146.32	2.03	
511501591	Asign Adic sueldo	132,725.96	1.51	
511501592	Otras prestaciones	1,282,085.66	14.60	
512102111	Materiales y útiles de	60,128.49	0.68	
512102121	Maty útiles impresi	80,687.54	0.92	
512102151	Mat impreso e info	2,000.00	0.02	
512102161	Material de limpieza	35,506.90	0.40	
512202212	Prod Alimen instal	4,216.51	0.05	
512402411	Mat Constr Mineral	26,137.95	0.30	
512602612	Combus p Serv pub	38,256.47	0.44	
512702711	Vestuario y uniformes	152,400.76	1.74	
512702731	Articulos deportivos	78,951.35	0.90	
512702741	Productos textiles	4,871.60	0.06	
512902911	Herramientas menores	12,640.44	0.14	
513103111	Servicio de energía el	616,635.74	7.02	
513103141	Servicio telefonía tra	21,029.18	0.24	
513103151	Servicio telefonía cel	1,600.00	0.02	
513103152	Radiocalización	14,408.97	0.16	
513203221	Arrendam Edificios	44,997.03	0.51	
513403411	Serv Financieros	8,108.40	0.09	
513503511	Cons y mantto lnm	348,864.01	3.97	
513503551	Mantto Vehic	33,640.33	0.38	
513603612	Impresión Pub ofic	36,461.77	0.42	
513703721	Pasajes terr Nac	61,580.00	0.70	
513703751	Viáticos nacionales	11,223.90	0.13	
513903981	Impuesto sobre nóminas	156,993.00	1.79	
524104411	Gto Activ Cult	785,396.71	8.94	
524104414	Premios estímulos	147,700.00	1.68	
524204421	Becas	282,975.00	3.22	
524304451	Donativos Inst sin	208,679.27	2.38	
551505151	Computadoras y equipo	5,710.00	0.07	
551505411	Automóviles y camiones	61,005.00	0.69	





DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
111300201	Bajo Cta 58167-64-0101	567,764.23	895,999.27	328,235.04
111300202	Bajo Cta 71864-55-0201	300,949.03	232,005.27	-68,943.76
	<b>TOTAL 1110</b>	<b>868,713.26</b>	<b>1,128,004.54</b>	<b>259,291.28</b>



DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
	<b>TOTAL_1230</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>

1240 Y 1250 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
124135151	Computadoras	20,550.00	
124675671	Herramientas	12,997.99	
	<b>TOTAL_1240 Y 1250</b>	<b>33,547.99</b>	<b>0.00%</b>

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	78,744.81	66,731.70
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	78,744.81	66,731.70

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>8,800,967.88</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>8,800,967.88</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>8,736,089.13</b>
	<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>33,547.99</b>
5100	Mobiliario y equipo de administración	20,550.00
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	12,997.99
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>78,744.81</b>
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	78,744.81
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>8,781,285.95</b>

## 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 en 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 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
<b>7100</b>	<b>VALORES</b>			
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			
<b>7200</b>	<b>EMISION DE OBLIGACIONES</b>			
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			
<b>7300</b>	<b>AVALES Y GARANTIAS</b>			
7310	Avales Autorizados			
7320	Avales Firmados			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas			
7350	Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda Obligaciones no Fiscales			
<b>7400</b>	<b>JUICIOS</b>			
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial			
<b>7500</b>	<b>INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</b>			
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			
<b>7600</b>	<b>BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</b>			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión			
7620	Contrato de Concesión por Bienes			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato			
7640	Contrato de Comodato por Bienes			
<b>7.X</b>	<b>Bienes arqueológicos, artísticos e históricos en custodia</b>			
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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS DE MEMORIA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
<b>8100</b>	<b>LEY DE INGRESOS</b>				
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				
<b>8200</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>				
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				