

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2018	
NOTAS	DESCRIPCIÓN
I. NOTAS DE DESGLOSE:	
INFORMACION CONTABLE	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ESF-15	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
EA-01	INGRESOS
EA-02	OTROS INGRESOS
EA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
EFE-03	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
Conciliacion_Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliacion_Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):	
Memoria	CONTABLES PRESUPUESTALES

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

DIRECTORA GENERAL
LIC. LOURDES MAGDEANA ESCOBAR HERNÁNDEZ

DIRECTORA ADMINISTRATIVA
C.P. ESTELA MEJIA MARES

**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

1140 INVENTARIOS

NOTA: ESF-05

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
0114100001	Tienda de suvenires	-159,273.67	
0114100102	Desayunos Esc. en Prim. Rurales	18,643.50	
	TOTAL_1140	-140,630.17	

1150 ALMACENES

NOTA: ESF-05

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
0115120001	Almacém alimentario	200,100.00	
	TOTAL_1150	200,100.00	

**DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE**

1280 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NO APLICA NO APLICA

TEXTO LIBRE

NOTA: ESF-10

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
NO APLICA	NO APLICA		
	TOTAL_1190	0.00	

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
0211100001	Sueldos por pagar	109,418.03	109,418.03				
0211100002	Provisión para aguinaldo	-223,725.00	-223,725.00				
0211100141	PASIVOS CAPITULO 1000 AL CIERRE 2014	-92,963.51	-92,963.51				
0211200001	Proveedores por pagar CP	-804,554.67	-804,554.67				
0211200132	PASIVOS CAPITULO 2000 AL CIERRE 2013	-454.00	-454.00				
0211200133	PASIVOS CAPITULO 3000 AL CIERRE 2013	-2,217.20	-2,217.20				
0211200142	PASIVOS CAPITULO 3000 AL CIERRE 2014	-14,764.14	-14,764.14				
0211200143	PASIVOS CAPITULO 3000 AL CIERRE 2014	-92,732.20	-92,732.20				
0211200162	PASIVOS CAPITULO 2000 AL CIERRE 2016	0.60	0.60				
0211500144	PASIVOS CAPITULO 4000 AL CIERRE 2014	-43,829.39	-43,829.39				
0211700001	ISR retenciones por salarios	-301,755.03	-301,755.03				
0211700002	ISR retenciones por servicios profesionales	73,292.24	73,292.24				
0211700003	ISR retenciones por honorarios asimilados a salari	-252,857.04	-252,857.04				
0211700005	Retención Impuesto Cedular 2% sobre honorarios	-152.28	-152.28				
0211700006	Retención Impuestos Sobre Nomina 2%	-38,071.85	-38,071.85				
0211700101	Cuotas IMSS	-94,077.42	-94,077.42				
0211700102	Cuotas RCV	66,710.83	66,710.83				
0211700103	ISSEG	-373,304.31	-373,304.31				
0211700104	Cuota Sindicato	6,905.00	6,905.00				
0211700105	Descuentos COVEG	-9,380.61	-9,380.61				
0211700201	Préstamo Sindicato	-6,989.05	-6,989.05				
0211700202	Met Life México S.A.	3,682.02	3,682.02				
0211700204	Pension alimenticia	3,599.12	3,599.12				
0211700206	RANGEL MUEBLES	-17.01	-17.01				
0211700215	ADMINISTRADORA DE CAJA BIENESTAR S.A. DE C.V.	5,382.84	5,382.84				
0211700216	DESCUENTOS LA VISTA	-1,603.00	-1,603.00				
0211900001	Otras ctas por pagar CP	-55,924.39	-55,924.39				
0211900002	Salida de almacén alimentario	-321,083.00	-321,083.00				
0211900003	MULTAS POR RETARDO	-300.00	-300.00				
	TOTAL 2110	-2,461,764.42	-2,461,764.42	0.00	0.00	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	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA			
	TOTAL 2160	0.00		

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA			
	TOTAL_2159	0.00		

2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA			
	TOTAL_2199	0.00		

DE DESGLOSE
 INFORMACION CONTABLE

3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA: VHP-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
0312000001	Donaciones de capital	-1,400,000.00	-1,400,000.00	0.00		
	TOTAL 3100	-1,400,000.00	-1,400,000.00	0.00		

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

3200 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO				NOTA: VHP-02	
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
0321000001	AHORRO/DESAHORRO	159,972.69	159,972.69	0.00	
0321000001	RESULTADO DEL EJERC (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	-2,287,267.22	-2,287,267.22	
0322000001	R.E.A. 2009	-802,789.70	-802,789.70	0.00	
0322000002	R.E.A. 2010	-794,022.97	-794,022.97	0.00	
0322000003	R.E.A. 2011	-2,734,104.57	-2,734,104.57	0.00	
0322000004	R.E.A. 2012	-811,337.90	-811,337.90	0.00	
0322000005	R.E.A. 2013	3,662,178.83	3,662,178.83	0.00	
0322000006	R.E.A. 2014	611,080.78	611,080.78	0.00	
0322000007	R.E.A. 2015	-224,608.24	-224,659.43	-51.19	
0322000008	R.E.A. 2016	-828,080.71	-828,105.71	-25.00	
0322000103	APLICACION DE REMANENTE 2011	-174,825.44	-174,825.44	0.00	
0322000104	APLICACION DE REMANENTE 2012	-2,602,544.54	-2,602,544.54	0.00	
0322000105	APLICACION DE REMANENTE 2013	-1,026,974.97	-1,026,974.97	0.00	
0322000106	APLICACION DE REMANENTE 2014	-117,519.52	-117,519.52	0.00	
0322000301	APLICACION DE REMANENTES CONVENIOS FEDERALES 2014	-818,641.62	-818,641.62	0.00	
0322000302	APLICACION DE REMANENTES CONVENIOS ESTATALES 2014	-3,000.00	-3,000.00	0.00	
0324100001	BIENES MUEBLES/INMUEBLES Y OTROS (patrimonio gener	-4,031,703.64	-4,031,703.64	0.00	
	TOTAL 3200	-10,536,921.52	-12,824,264.93	-2,287,343.41	

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00
5512	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00
5513	Depreciación de bienes inmuebles	0.00
5514	Depreciación de infraestructura	0.00
5515	Depreciación de bienes muebles	0.00
5516	Deterioro de los activos biológicos	0.00
5517	Amortización de activos intangibles	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00
5520	Provisiones	0.00
5521	Provisiones de pasivos a corto plazo	0.00
5522	Provisiones de pasivos a largo plazo	0.00
5530	Disminución de inventarios	0.00
5531	Disminución de inventarios de mercancías para venta	0.00
5532	Disminución de inventarios de mercancías terminadas	0.00
5533	Disminución de inventarios de mercancías en proceso de elaboración	0.00
5534	Disminución de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	0.00
5535	Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo	0.00
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
5541	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
5551	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
5590	Otros gastos	0.00
5591	Gastos de ejercicios anteriores	0.00
5592	Pérdidas por responsabilidades	0.00
5593	Bonificaciones y descuentos otorgados	0.00
5594	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	0.00
5595	Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables	0.00
5596	Resultado por posición monetaria	0.00
5597	Pérdidas por participación patrimonial	0.00
5599	Otros gastos varios	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00
5610	Inversión pública no capitalizable	0.00
5611	Construcción en bienes no capitalizable	0.00

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Ingresos Presupuestarios	4,855,585.52
	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	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	4,855,585.52

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliacion_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)	7,142,852.74
	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	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	7,142,852.74

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 Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales			
7400	JUICIOS			
7410	Demanda Penal en Trámite	54,397.25	54,397.25	
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	21,854,213.00		
8110	Ley de Ingresos Estimada	21,854,213.00	21,854,213.00	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar		17,582,626.52	
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		24,912,326.54	
8140	Ley de Ingresos Devengada		7,329,700.02	
8150	Ley de Ingresos Recaudada		7,329,700.02	
8200	PRESUPUESTO DE EGRESOS	21,854,213.00		
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	21,854,213.00	21,854,213.00	
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer		15,329,928.88	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		24,941,131.54	
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			
8250	Presupuesto de Egresos Devengado		9,532,040.17	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido		9,532,040.17	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado		9,532,040.17	

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