

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUANAJUATO

Ejercicio: 2019

NOTAS DE DESGLOSE Y MEMORIA

Periodicidad: Trimestral

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Corte: 4

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-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-05	INVENTARIO Y ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
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	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
ACT-01	INGRESOS DE GESTION
ACT-02	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...
ACT-03	ACT-03 OTROS INGRESOS
ACT-04	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUANAJUATO

Ejercicio: 2019

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodicidad: Trimestral

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Corte: 4

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo			
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	97,817,183.20	CUENTA DE INVERSIÓN (FONDOS) Y MESA DE DINERO			
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	NO APLICA			
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	NO APLICA			
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	NO APLICA			

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2018	2017	2016	2015	Factibilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	24,086,744.30	17,887,698.10	17,548,455.13	45,267,765.08	32,420,391.32	
1.1.2.2.0.1000	CONTRIBUCIONES A FAVOR	14,074.53	14,074.53	14,074.53	14,074.53	14,074.53	IMPORTE HISTÓRICO, EL CUAL ESTÁ CONSIDERADO PARA SER CANCELADO
1.1.2.2.0.2000	IVA ACREDITABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.2.2.0.3000	IVA POR ACREDITAR	15,206,729.20	8,971,883.61	5,814,565.10	33,643,731.44	31,288,705.08	IMPORTE QUE NO HAN SIDO ACREDITADOS POR FALTA DE PAGO Y SALDO A FAVOR DE IVA PENDIENTE DE SOLICITAR DEVOLUCIÓN
1.1.2.2.0.4000	SUBSIDIO AL EMPLEO	1,370.43	1,739.96	1,573.27	3,454.72	4,521.71	AYUDA EXTRAORDINARIA AL TRABAJADOR Y SALDO ACREDITABLE PARA EL ORGANISMO QUE TIENE MOVIMIENTOS DURANTE EL MES.
1.1.2.2.0.5000	CUENTAS POR COBRAR GOBIERNO DEL ESTADO	8,864,570.14	8,900,000.00	11,718,242.23	11,606,504.39	1,113,090.00	IMPORTE DE CONVENIOS QUE SON DEPOSITADOS POR OTRA INSTITUCIÓN EN EL PRIMER SEMESTRE PARA PAGO DE OBRA.
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	6,136.92	4,187.52	0.00	1,949.40	0.00	GASTOS POR COMPROBAR
1.1.2.3.0.1084	CARLOS ALBERTO GALINDO LOPEZ	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00	0.00	GASTOS POR COMPROBAR
1.1.2.3.0.1105	OSCAR MORALES RAMIREZ	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00	GASTOS POR COMPROBAR
1.1.2.3.0.1162	BLANCA JACQUELINE ALAMILLA RAMIREZ	2,027.76	2,027.76	0.00	0.00	0.00	GASTOS POR COMPROBAR
1.1.2.3.0.2049	SERVICIO PAN AMERICANO DE PROTECCION SA DE CV	193.00	193.00	0.00	0.00	0.00	GASTOS POR COMPROBAR
1.1.2.3.0.2052	HDI SEGUROS SA DE CV	1,949.40	0.00	0.00	1,949.40	0.00	GASTOS POR COMPROBAR
1.1.2.3.0.2074	INFONACOT	3,075.37	3,075.37	0.00	0.00	0.00	GASTOS POR COMPROBAR
1.1.2.3.0.2075	JOSE LARA LONA	341,938.88	341,938.88	0.00	0.00	0.00	GASTOS POR COMPROBAR
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	DEUDORES POR ANTICIPOS
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	506,348.60	0.00	0.00	0.00	506,348.60	ANTICIPOS A PROVEEDORES
1.1.3.1.0.0031	COMISION ESTATAL DEL DEPORTE Y ATENCION A LA JUVENTUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	PAGO ANTICIPADO POR MENSUALIDAD DE NATACION PARA EL PERSONAL DEL SIMAPAG
1.1.3.1.0.0061	EDENRED MEXICO SA DE CV	506,348.60	0.00	0.00	0.00	506,348.60	PAGO ANTICIPADO PARA DOTACIÓN DE COMBUSTIBLE DE FLOTILLA VEHICULAR Y DE MAQUINARIA Y EQUIPO
1.1.3.1.0.0168	LEMON SOLUCIONES E INGENIERIA APLICADA S.C.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ANTICPO A PROVEEDOR PENDIENTE DE AMORTIZAR
1.1.3.1.0.0231	PUMPS SUPPLY COMPANY SA DE CV	29,794.15	0.00	0.00	29,794.15	0.00	ANTICPO A PROVEEDOR PENDIENTE DE AMORTIZAR
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES INMUEBLES
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ANTICIPOS A PROVEEDORES BIENES INTANGIBLES
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	17,519,792.42	0.00	121,311.25	2,843,595.20	14,676,197.22	ANTICIPOS A CONTRATISTAS
1.1.3.4.0.0024	NICOLAS CABALLERO GUERRERO	387,931.03	0.00	0.00	0.00	387,931.03	ANTICPO A CONTRATISTA PENDIENTE DE AMORTIZAR
1.1.3.4.0.0058	URBANIZACIONES Y SISTEMAS HIDRAULICOS SA DE CV	19,411.98	0.00	0.00	0.00	19,411.98	ANTICPO A CONTRATISTA PENDIENTE DE AMORTIZAR
1.1.3.4.0.0070	PLANEACION SISTEMAS Y CONTROL SA DE CV	334,829.02	0.00	0.00	0.00	334,829.02	ANTICPO A CONTRATISTA PENDIENTE DE AMORTIZAR
1.1.3.4.0.0076	IMPULSO EMPRESARIAL DE GUERRERO SA E CV	831,257.74	0.00	0.00	0.00	831,257.74	ANTICPO A CONTRATISTA PENDIENTE DE AMORTIZAR
1.1.3.4.0.0078	JVR CONSTRUCCIONES SA DE CV	203,776.62	0.00	0.00	0.00	203,776.62	ANTICPO A CONTRATISTA PENDIENTE DE AMORTIZAR
1.1.3.4.0.0079	PERFORACIONES Y ADEMES DEL BAJIO SA DE CV	2,008,102.06	0.00	0.00	0.00	2,008,102.06	ANTICPO A CONTRATISTA PENDIENTE DE AMORTIZAR
1.1.3.4.0.0086	MA DEL ROCIO OROZCO GONZALEZ	525,101.10	0.00	0.00	0.00	525,101.10	ANTICPO A CONTRATISTA PENDIENTE DE AMORTIZAR
1.1.3.4.0.0088	CONSTRUCTORA Y PAVIMENTADORA VISE S.A. DE C.V.	9,830,497.54	0.00	0.00	0.00	9,830,497.54	ANTICPO A CONTRATISTA PENDIENTE DE AMORTIZAR
1.1.3.4.0.0089	BIO SISTEMAS S.A. DE C.V.	803,124.99	0.00	0.00	0.00	803,124.99	ANTICPO A CONTRATISTA PENDIENTE DE AMORTIZAR
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	OTROS

ESF-04 INVENTARIO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Convención de la Aplicación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	0.00	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
1145	Bienes en Tránsito	0.00	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA

ESF-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Convención de Aplicación	Impacto a la información financiera por cambios en el método
1150	Almacenes	9,154,457.66	PROMEDIO		
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	9,154,457.66	PROMEDIO		

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	NO APLICA	NO APLICA

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	377,371,681.14	0.00	28,955,161.16	LÍNEA RECTA		0.05 MENSUAL	
1231	Terrenos	32,703,034.94	0.00	0.00	LÍNEA RECTA		0 MENSUAL	
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA		0 MENSUAL	
1233	Edificios no Habitacionales	164,482.93	0.00	132,025.94	LÍNEA RECTA		0.05 MENSUAL	
1234	Infraestructura	139,683,407.05	0.00	28,823,135.22	LÍNEA RECTA		0.05 MENSUAL	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA		0 MENSUAL	
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	204,820,756.22	0.00	0.00	LÍNEA RECTA		0.05 MENSUAL	
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA		0 MENSUAL	
1240	Bienes Muebles	77,433,440.49	5,005,964.61	47,003,892.22	LÍNEA RECTA	10%, 33.33%, 30%, 10%	MENSUAL	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	13,679,842.36	667,847.20	10,812,033.25	LÍNEA RECTA	10%, 33.33%, 30%	MENSUAL	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	895,638.73	83,984.79	271,454.73	LÍNEA RECTA	10%, 33.33%, 20%	MENSUAL	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	627,037.36	51,843.78	399,523.21	LÍNEA RECTA		0.2 MENSUAL	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	24,701,307.03	989,744.44	19,198,640.92	LÍNEA RECTA		0.2 MENSUAL	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA		0 MENSUAL	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	37,529,615.01	1,878,175.33	16,322,240.11	LÍNEA RECTA		0.1 MENSUAL	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA		0 MENSUAL	

1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	MENSUAL
------	--------------------	------	------	------	-------------	---	---------

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	1,042,973.33		60,319.08	708,548.95	LÍNEA RECTA	0.3333	POR TIEMPO
1251	Software	119,036.68		0.00	72,487.68	LÍNEA RECTA	0.3333	POR TIEMPO
1252	Patentes, Marcas y Derechos	164,482.93		0.00	132,025.94	LÍNEA RECTA	0.05	MENSUAL
1253	Concesiones y Franquicias	0.00		0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1254	Licencias	923,936.65		60,319.08	636,061.27	LÍNEA RECTA	0.3333	POR TIEMPO
1259	Otros Activos Intangibles	0.00		0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1270	Activos Diferidos	18,434,708.05		0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	13,632,495.44		0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00		0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00		0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00		0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO
1279	Otros Activos Diferidos	4,802,212.61		0.00	0.00	LÍNEA RECTA	0	POR TIEMPO

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	NO APLICA
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	NO APLICA
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	NO APLICA

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	NO APLICA
1291	Bienes en Concesión	0.00	NO APLICA
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	NO APLICA
1293	Bienes en Comodato	0.00	NO APLICA

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,788,597.75	6,741,382.70	0.00	0.00	47,215.05	0.00
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,451,431.86	1,451,431.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	369,714.01	369,714.01	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.2.0.0006	ELECTRONICA GUANAJUATO SA DE CV	9,600.00	9,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0026	INGENIERIA Y DESARROLLO DEL AGUA SA DE CV	30,954.09	30,954.09	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0049	VEHICULOS DE GUANAJUATO SA DE CV	3,672.00	3,672.00	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0105	CIATEC AC	64,822.68	64,822.68	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0273	FRANCISCO DE JESUS CORDOVA GARCIA	13,290.12	13,290.12	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0285	PROPIEMX S. DE RL. DE CV.	7,848.00	7,848.00	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0328	RAUL ADALTO RAMIREZ	6,322.00	6,322.00	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0448	COMERCIALIZADORA BRIDOVA SA DE CV	96,954.77	96,954.77	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0510	JULIAN IGNACIO HURTADO ALVARADO	6,108.05	6,108.05	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0580	TEODORO SEGURA	34,040.20	34,040.20	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0590	MISCELANEA ELECTRO INDUSTRIAL SA DE CV	11,623.36	11,623.36	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0672	CHIMANUARIA Y EQUIPO SA DE CV	5,744.90	5,744.90	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0704	MEXNA INFRAESTRUCTURA Y PROYECTOS NACIONALES S DE RL DE CV	24,360.00	24,360.00	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0756	GUSTAVO ADOLFO YAÑEZ SALDAÑA	37,120.00	37,120.00	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.2.0.0817	REFENAL S.A. DE C.V.	17,253.84	17,253.84	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.3.0.1026	CEA (CEA-0.0 GUANAJUATO-CULTURA-2018-177)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 MAS DE 365 DIAS
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,734,038.87	2,734,038.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.7.0.1001	RETENCION I.S.R. SALARIOS	996,946.03	996,946.03	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.7.0.1002	RETENCION 10% ISR SERVICIOS PROFESIONALES	45,133.31	45,133.31	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.7.0.1003	RETENCION I.S.R. ASIMILADOS A SALARIO	96,141.06	96,141.06	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.7.0.1004	RETENCION 1% CEDULAR SERVICIOS PROFESIONALES	4,435.57	4,435.57	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.7.0.1035	0.2 % CAPACITACION	71,108.66	71,108.66	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.7.0.1037	0.5 % DIVO (DERECHO DE INSPECCION Y VERIFICACION DE OBRA)	293,014.04	293,014.04	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.7.0.2001	IMPUESTO SOBRE NOMINA	67,221.00	67,221.00	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,603,127.02	2,555,911.97	0.00	0.00	47,215.05	0.00
2.1.1.9.0.1055	AMORTIZACION DE CREDITOS DE VIVIENDA INFONAVIT	13,667.82	13,667.82	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.9.0.1056	RETENCION IMSS TRABAJADOR	36,793.34	36,793.34	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.9.0.1057	FONDO DE AHORRO SINDICATO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1058	FONDO DE AHORRO PENSIONADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1059	PRESTAMOS SINDICALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1060	SEGURO DE VIDA MET-LIFE	5,502.11	5,502.11	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.9.0.1061	ISSEG APORTACION TRABAJADOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1062	PRESTAMOS A CORTO PLAZO ISSEG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1063	PRESTAMO HIPOTECARIO ISSEG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1065	SEGURO DE VIDA PRESTAMO HIPOTECARIO ISSEG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1066	AHORRO VOLUNTARIO ISSEG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1067	DESCUENTOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1068	SEGURO DE VIDA	502,032.04	502,032.04	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.9.0.1070	FONDO DE AHORRO CONFIANZA	3,404.72	0.00	0.00	0.00	3,404.72	0.00 MENOS DE 365 DIAS
2.1.1.9.0.1071	DESCUENTOS MUEBLERIA Y JUGUETERIA	3,310.96	3,310.96	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.9.0.1072	CREDESSEG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1074	CUOTAS SINDICALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1075	DESCUENTOS LENTES	1,108.44	1,108.44	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.9.0.1077	APORTACIONES VOLUNTARIAS AFORE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.9.0.1099	PRESTAMO DE VIAJE ISSEG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 -
2.1.1.9.0.1109	JUAN ENRIQUE PALACIOS GUERRA	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.9.0.1117	CREDITO COMPLEMENTARIO ISSEG	891.72	891.72	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.9.0.1120	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	1,904,091.83	1,904,091.83	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.9.0.2001	COOPERACION CRUZ ROJA - BOMBEROS	85,507.43	85,507.43	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS
2.1.1.9.0.2002	CAMPAÑA DE DONACION CRUZ ROJA-BOMBEROS	3,898.00	3,898.00	0.00	0.00	0.00	0.00 MENOS DE 90 DIAS

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA

2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaliza	Característica
2199	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	NO APLICA	NO APLICA

Nota	Instructivo
ESF-01	<p>CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>MONTO: Saldo final de la información financiera presentada y en su caso, el importe debe corresponder a la suma de la columna de monto parcial (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>TIPO: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bondes, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.</p>
ESF-02	<p>2017: Saldo final al 31 de diciembre de 2017.</p> <p>2016: Saldo final al 31 de diciembre de 2016.</p> <p>2015: Saldo final al 31 de diciembre de 2015.</p> <p>2014: Saldo final al 31 de diciembre de 2014.</p> <p>FACTIBILIDAD DE COBRO: Identificar la viabilidad y disponibilidad de recursos para llevar a cabo las acciones de cobro correspondiente.</p>
ESF-03	<p>A 90 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.</p> <p>A 180 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.</p> <p>A 365 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.</p> <p>Más de 365 días: Importe de la cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informar sobre características cualitativas de la cuenta, ejemplo: acciones implementadas para su recuperación, causas de la demora en su recuperación.</p>
ESF-04	<p>TEXTO LIBRE</p> <p>Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.</p>
ESF-05	<p>MÉTODO: Sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios (UEPS, PROMEDIO, etc.)</p> <p>CONVENIENCIA DE APLICACIÓN: Justificar el uso del método de valuación elegido y las ventajas del mismo.</p> <p>IMPACTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA: Plasmar el impacto en la información por la elección del método de valuación.</p>
ESF-06	<p>TIPO: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.</p> <p>CARACTERÍSTICA: Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.</p> <p>NOMBRE DEL FIDEICOMISO: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.</p> <p>OBJETO DEL FIDEICOMISO: Razón de existencia/fin del fideicomiso.</p>
ESF-07	<p>TIPO: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.</p> <p>EMPRESA/OPDes: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público Descentralizado al que se realizó la aportación. (organismo público descentralizados).</p>
ESF-08	<p>DEP. GASTO: Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.</p> <p>DEP. ACUMULADA: Plasmar el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6.</p> <p>MÉTODO: Especificar el método de depreciación de activos fijos (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.).</p> <p>TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de depreciación aplicada.</p> <p>CRITERIOS: Precisar la periodicidad de aplicación de la depreciación así como especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición voluntaria.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informará de las características significativas del estado en el que se encuentran los activos.</p>
ESF-09	<p>AMORT. GASTO: Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.</p> <p>ARMORT. ACUMULADA: Plasmar el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6.</p> <p>MÉTODO: Especificar el método de amortización de activos intangibles (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.).</p> <p>TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de amortización aplicada.</p> <p>CRITERIOS: Especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición normativa o por adopción voluntaria.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Detallar si hubo alguna disminución por amortización o por capitalización.</p>
ESF-10	<p>CARACTERÍSTICAS: 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.</p>
ESF-11	<p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>
ESF-12	<p>A 90 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.</p> <p>A 180 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.</p> <p>A 365 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.</p> <p>Más de 365 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento mayor a 365 días.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informar sobre la factibilidad de pago.</p>
ESF-13	<p>NATURALEZA: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.</p>
ESF-14	<p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4100	INGRESOS DE GESTION	212,039,049.85	
4110	Impuestos	0.00	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos		
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio		
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones		
4114	Impuestos al Comercio Exterior		
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables		
4116	Impuestos Ecológicos		
4117	Accesorios de Impuestos		
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
4119	Otros Impuestos	0.00	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda		
4122	Cuotas para la Seguridad Social		
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro		
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00	
4130	Contribuciones de Mejoras		
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas		
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
4140	Derechos	197,822,393.88	
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	197,822,393.88	
4144	Accesorios de Derechos		
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
4149	Otros Derechos		
4150	Productos	11,588,743.77	
4151	Productos		
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	11,588,743.77	
4160	Aprovechamientos	2,627,912.20	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
4162	Multas	603,968.02	
4163	Indemnizaciones		
4164	Reintegros		
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas		
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
4168	Accesorios de Aprovechamientos		
4169	Otros Aprovechamientos	2,023,944.18	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado		
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros		
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria		
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria		
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria		
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00	

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	12,663,671.64	
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	12,663,671.64	
4211	Participaciones	0.00	
4212	Aportaciones		
4213	Convenios		
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal		
4215	Fondos Distintos de Aportaciones		
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público		
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0	

ACT-03 OTROS INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00		
4310	Ingresos Financieros	0.00		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00		
4319	Otros Ingresos Financieros	0.00		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00		

4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	161,562,983.77	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	155,385,368.98	100%	
5110	Servicios Personales	71,739,430.21	46%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	25,111,171.44	16%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,613,400.13	2%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	10,267,163.94	7%	
5114	Seguridad Social	8,858,146.68	6%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	24,889,548.02	16%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0%	
5120	Materiales y Suministros	23,732,441.55	15%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	892,207.13	1%	
5122	Alimentos y Utensilios	156,443.75	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3,262,692.01	2%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	3,321,071.65	2%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,615,788.93	3%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	938,114.05	1%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	10,546,124.03	7%	
5130	Servicios Generales	59,913,497.22	39%	
5131	Servicios Básicos	29,635,707.75	19%	
5132	Servicios de Arrendamiento	2,187,607.08	1%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	8,277,166.79	5%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,707,552.59	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,806,341.75	4%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	2,830,417.21	2%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	79,504.47	0%	
5138	Servicios Oficiales	1,472,073.18	1%	
5139	Otros Servicios Generales	7,917,126.40	5%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	87,000.00	0%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	0%	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0%	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	0%	
5231	Subsidios	0.00	0%	
5232	Subvenciones	0.00	0%	
5240	Ayudas Sociales	87,000.00	0%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00	0%	
5242	Becas	87,000.00	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5251	Pensiones	0.00	0%	
5252	Jubilaciones	0.00	0%	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	0%	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0%	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	0%	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	0%	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0%	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	0%	
5280	Donativos	0.00	0%	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	0%	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	0%	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0.00	0%	
5285	Donativos Internacionales	0.00	0%	
5290	Transferencias al Exterior	0.00	0%	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	0%	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	0%	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0%	
5310	Participaciones	0.00	0%	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	
5320	Aportaciones	0.00	0%	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0%	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	0%	
5330	Convenios	0.00	0%	
5331	Convenios de Reasignación	0.00	0%	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	0%	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0%	
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0%	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0%	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	0%	
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0%	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0%	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0.00	0%	

5430	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0%
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0%
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0.00	0%
5440	Costo por Coberturas	0.00	0%
5441	Costo por Coberturas	0.00	0%
5450	Apoyos Financieros	0.00	0%
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0%
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0%
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	6,090,614.79	4%
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,090,614.79	3%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	5,005,864.61	3%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	84,750.18	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0%
5520	Provisiones	0.00	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0%
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0%
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0%
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0%
5590	Otros Gastos	1,000,000.00	1%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0.00	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0.00	0%
5599	Otros Gastos Varios	1,000,000.00	1%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
ACT-01	<p>CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la información presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>
ACT-02	<p>MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>
ACT-03	<p>MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>NATURALEZA: Procedencia de los otros ingresos: Productos financieros, bonificaciones y descuentos obtenidas, diferencias por tipo de cambio a favor, utilidades por participacion patrimonial, etc.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>
ACT-04	<p>% GASTO: Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.</p> <p>EXPLICACIÓN: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.</p>

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	106,788,382.21	APORTACIÓN	ESTATAL Y MUNICIPAL
3120	Donaciones de Capital	0.00		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	63,139,737.72	MUNICIPAL
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	412,757,928.92	MUNICIPAL
3230	Revalúos	0.00	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	
3239	Otros Revalúos	0.00	
3240	Reservas	0.00	
3241	Reservas de Patrimonio	0.00	
3242	Reservas Territoriales	0.00	
3243	Reservas por Contingencias	0.00	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	
3252	Cambios por Errores Contables	0.00	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
VHP-01	CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
VHP-02	NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
	MONTO: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
	TIPO: Tipo de patrimonio clasificado de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.
	NATURALEZA: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUANAJUATO

Ejercicio: 2019

NOTAS DE DESGLOSE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Periodicidad: Trimestral

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Corte: 4

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
1111	Efectivo	108,300.00	135,000.00
1112	Bancos/Tesorería	34,238,137.15	9,114,237.87
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	97,817,183.20	134,664,541.12
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
1110	Total	132,163,620.35	143,913,778.99

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	55,653,959.98	100.00%	5,439,568.03
1231	Terrenos	1,700,000.00	3.05%	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00%	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00%	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00%	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00%	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	53,953,959.98	96.95%	5,439,568.03
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00%	0.00
1240	Bienes Muebles	5,695,922.94	100.00%	2,292,454.10
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	904,654.44	15.88%	39,661.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	111,764.70	1.96%	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00%	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,685,660.25	47.15%	2,134,619.74
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00%	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,993,843.55	35.00%	118,173.36
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00%	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00%	0.00
1250	Activos Intangibles	144,955.07	100.00%	77,852.14
1251	Software	0.00	0.00%	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00%	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00%	0.00
1254	Licencias	144,955.07	100.00%	77,852.14
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00%	0.00

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Inicial
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,090,614.79	3,694,145.14
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,090,614.79	3,694,145.14
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	5,005,864.61	3,620,457.09
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	84,750.18	33,740.30
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	39,947.75
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
EFE-01	<p>CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior.</p> <p>FLUJO: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.</p>
EFE-02	<p>FLUJO: Importe (saldo final) de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles efectuadas en el periodo al que corresponde a la información financiera presentada.</p> <p>% SUB: Detallar el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central (subsidiados por la federación, estado o municipio).</p> <p>PAGOS: Importe que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.</p>
EFE-03	<p>SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior.</p>

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUANAJUATO**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES****CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019****(Cifras en pesos)**

1. Total de Ingresos Presupuestarios	224,702,721.49
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	224,702,721.49

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GUANAJUATO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	151,845,368.71
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	49,592,508.71
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	904,654.44
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	111,764.70
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	2,685,660.25
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	348,441.63
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	77,852.14
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	43,482,911.66
2.13 Estudios e investigaciones	665,252.70
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	1,315,971.19
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	3,731,914.62
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,731,914.62
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	105,984,774.62

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7120	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7310	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7320	Avales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:

CUENTAS DE ORDEN 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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. 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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

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:

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa
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				
...	...				
	TOTAL				

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

RESPECTO DE LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS NO SE REFLEJA INFORMACIÓN ALGUNA, SE REALIZÓ CONSULTA A LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN Y EN ESPECÍFICO A LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA EL USO DE CUENTAS DE ORDEN. LA RESPUESTA POR PARTE DE LA SECRETARÍA EN SU OFICIO DGGC 2122/2011 RESUELVE QUE SE TIENE LA OPCIÓN DE UTILIZAR LA PARTIDA SIMPLE A TRAVÉS DE HERRAMIENTAS INFORMÁTICAS; SIEMPRE Y CUANDO LA PLATAFORMA INFORMÁTICA INCLUYA LOS MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESO Y DEL EGRESO, ASÍ COMO LOS CLASIFICADORES DE INGRESO Y DEL EGRESO ASÍ COMO TAMBIÉN SE PUEDE EMITIR LA INFORMACIÓN CON LAS MISMAS CARACTERÍSTICAS DE LA PARTIDA DOBLE (CARGO, ABONO, MOVIMIENTO Y SALDO). EL SIMAPAG REALIZA SUS OPERACIONES CONTABLES Y PRESUPUESTALES EN UNA PLATAFORMA INFORMÁTICA DENOMINADA SIAP TIPO ERP, ESTE SISTEMA PERMITE EL REGISTRO SIMULTANEO DE LA CONTABILIDAD Y EL PRESUPUESTO.