

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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
ERA-01	INGRESOS
ERA-02	OTROS INGRESOS
ERA-03	GASTOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	FLUJO DE EFECTIVO
EFE-02	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
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

1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
	3 MESES			
	TOTAL	0.00		

1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO
11151	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	60,031,094.58	CHEQUES
11152	CHEQUES TRANSITO FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	-7,242,432.53	CHEQUES
	TOTAL	52,788,662.05	

1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
	TOTAL	0.00		

1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
	TOTAL	0.00		

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2014	2013
11222	INGRESOS POR COBRAR	4,418,034.15	5,632,254.56	1,734,733.37
	TOTAL	4,418,034.15	5,632,254.56	1,734,733.37

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2014	2013
	TOTAL	0.00	0.00	

NOTA: ESF-02

2012
2,012,711.62
2,012,711.62

NOTA: ESF-02

2012
0.00

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1140 INVENTARIOS

NOTA: ESF-05

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
	TOTAL	0.00	

1150 ALMACENES

NOTA: ESF-05

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
11513	Materiales y articulos de construccion y de reparacion	5,994,079.97	
	TOTAL	5,994,079.97	

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

NOTA: ESF-06

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	CARACTERÍSTICAS	NOMBRE DEL FIDEICOMISO	OBJETO DEL FIDEICOMISO
12138	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE MUNICIPIOS	21,311.00				
	TOTAL	21,311.00				

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

NOTA: ESF-07

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDes
	TOTAL	0.00		

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

NOTA: ESF-09

1250 ACTIVOS INTANGIBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1251	SOFTWARE	41,268.00	99,837.98	58,569.98	
12541	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	389,546.00	389,546.00	0.00	
	TOTAL	430,814.00	489,383.98	58,569.98	

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

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

1270 ACTIVOS DIFERIDOS

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
12711	PROYECTOS ACTIVOS	205,584.89	1,865,589.79	1,660,004.90	
	TOTAL	205,584.89	1,865,589.79	1,660,004.90	

**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

1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

NOTA: ESF-11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
	TOTAL	0.00	

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	TOTAL	0.00		

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
2161	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	106,610.66		
2162	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	644,515.43		
	TOTAL	751,126.09		

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	3,257.04		
	TOTAL	3,257.04		

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

NOTA: ERA-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	TOTAL	0.00		

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

3200 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOTA: VHP-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
32211	EJERCICIO 2007	16,018,124.86	16,018,124.86	0.00	
32212	EJERCICIO 2008	227,547,317.77	227,547,317.77	0.00	
32213	EJERCICIO 2009	10,067,817.77	10,067,817.77	0.00	
32214	EJERCICIO 2010	546,225.94	546,225.94	0.00	
32215	EJERCICIO 2011	546,819.00	546,819.00	0.00	
32216	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-19,232,756.72	-19,232,756.72	0.00	
32217	EJERCICIO 2012	158,117,201.49	158,117,201.49	0.00	
32218	EJERCICIO 2013	167,053,001.70	167,096,165.07	43,163.37	
32219	EJERCICIO 2014	148,872,378.65	148,872,812.59	433.94	
32221	EJERCICIO 2006	8,699,802.58	8,699,802.58	0.00	
32222	EJERCICIO 2007	40,571,417.02	40,571,417.02	0.00	
32223	EJERCICIO 2008	29,175,667.36	29,175,667.36	0.00	
32224	EJERCICIO 2009	10,709,200.36	10,709,200.36	0.00	
32225	EJERCICIO 2010	147,729,564.68	147,729,564.68	0.00	
32226	EJERCICIO 2011	141,511,015.42	141,511,015.42	0.00	
	Total	1,087,932,797.88	1,087,976,395.19	43,597.31	

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Ingresos Presupuestarios	342,986,400.39
	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	0.00
	Otros ingresos contables no presupuestarios	
	3. Menos ingresos presupuestarios no contables	68,043,214.93
52	Productos de capital	
62	Aprovechamientos capital	
00	Ingresos derivados de financiamientos	68,043,214.93
	Otros ingresos presupuestarios no contables	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	274,943,185.46

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliacion_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)	190,812,767.31
	2. Menos egresos presupuestarios no contables	68,584,982.99
5100	Mobiliario y equipo de administración	273,256.26
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,092.18
5400	Vehículos y equipo de transporte	156,600.00
5500	Equipo de defensa y seguridad	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	106,195.34
5700	Activos biológicos	
5800-6100-6300	Bienes inmuebles	65,877,106.59
5900	Activos intangibles	58,569.98
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)	118,762.37
7400	Otros egresos presupuestales no contables	1,992,400.27
	3. Más gastos contables no presupuestales	489,327.48
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	451,101.13
5600	Otros gastos contables no presupuestales	38,226.35
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	122,717,111.80

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

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	349,000,000.00	349,000,000.00	0.00
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	434,343,215.16	428,130,500.55	-6,212,714.61
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	434,343,215.16	428,130,500.55	-6,212,714.61
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	311,988,423.02	342,986,400.39	30,997,977.37
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	311,100,994.48	340,796,712.82	29,695,718.34
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	349,000,000.00	349,000,000.00	0.00
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	434,343,215.16	428,130,501.03	-6,212,714.13
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	434,343,215.16	428,130,501.03	-6,212,714.13
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	305,579,169.03	322,638,945.31	17,059,776.28
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	151,862,392.34	190,812,767.31	38,950,374.97
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	162,638,716.76	195,967,926.11	33,329,209.35
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	162,638,716.76	195,967,926.11	33,329,209.35
...	...			
	TOTAL			