

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

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

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	MONTO PARCIAL
11151	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	37,240,330.78	CHEQUES	
	TOTAL	37,240,330.78		

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

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2014	2013	2012
11222	INGRESOS POR COBRAR	4,490,293.27	5,632,254.56	1,734,733.37	2,012,711.62
	TOTAL	4,490,293.27	5,632,254.56	1,734,733.37	2,012,711.62

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2014	2013	2012
	TOTAL	0.00	0.00		0.00

TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	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	6,001,579.97	
	TOTAL	6,001,579.97	

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

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
12311	TERRENOS	396,939,342.84	402,798,189.96	5,858,847.12	
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	52,103,200.82	52,103,200.82	0.00	
12341	INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	211,411.20	9,763,576.54	9,552,165.34	
12351	EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	844,499.82	844,499.82	0.00	
12352	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCEOS	2,486,291.64	3,123,491.62	637,199.98	
12353	CONSTR DE OBRAS P ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO	83,552,767.31	89,856,255.18	6,303,487.87	
12354	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	312,464,726.50	382,868,172.26	70,403,445.76	
12355	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	6,921,053.43	7,237,637.58	316,584.15	
12361	EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	57,382,392.06	101,205,738.33	43,823,346.27	
12362	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCEOS	16,859,313.84	16,979,313.84	120,000.00	
12363	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	10,812,396.20	10,812,396.20	0.00	
12364	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1,518,640.09	1,518,640.09	0.00	
12365	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	20,558,225.87	20,558,225.87	0.00	
12366	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	4,872,464.55	4,872,464.55	0.00	
12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIFICOS	817,858.76	817,858.76	0.00	
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	1,290,280.02	1,290,280.02	0.00	
				0.00	
TOTAL		969,634,864.95	1,106,649,941.44	137,015,076.49	

1240 BIENES MUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	3,255,207.66	3,262,605.16	7,397.50	
12412	MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,048,760.85	1,048,760.85	0.00	
12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	6,058,872.65	6,174,043.64	115,170.99	
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2,481,285.60	2,485,081.70	3,796.10	
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,815,591.82	1,815,591.82	0.00	
12423	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	531,708.04	531,708.04	0.00	
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	34,323.20	34,323.20	0.00	
12431	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	5,622.18	5,622.18	0.00	
12432	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	3,400.00	3,400.00	0.00	
12441	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	56,606,427.20	56,606,427.20	0.00	
12442	CARROCERIAS Y REMOLQUES	718,049.50	718,049.50	0.00	
12445	EMBARCACIONES	96,600.00	96,600.00	0.00	
12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	1,392,484.40	1,392,484.40	0.00	
12451	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	7,178,068.52	7,178,068.52	0.00	
12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	17,496,724.40	17,496,724.40	0.00	
12464	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION	255,000.00	255,000.00	0.00	
12465	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	4,005,082.44	4,010,669.94	5,587.50	
12466	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIO ELECTRICOS	84,024.35	84,024.35	0.00	
12467	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	1,691,879.55	1,716,727.55	24,848.00	
12469	OTROS EQUIPOS	568,497.81	568,497.81	0.00	
12471	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	816,660.25	816,660.25	0.00	
TOTAL		106,144,270.42	106,301,070.51	156,800.09	

1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
TOTAL		0.00	0.00	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	99,837.98	195,737.98	95,900.00	
12541	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	389,546.00	389,546.00	0.00	
	TOTAL	489,383.98	585,283.98	95,900.00	

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	1,865,589.79	3,330,627.21	1,465,037.42	
	TOTAL	1,865,589.79	3,330,627.21	1,465,037.42	

**DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE**

1280 ESTIMACIONES Y DETERIORS

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

3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA: VHP-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
312	DONACIONES DE CAPITAL	2,169,184.41	17,580,196.87	15,411,012.46		
	TOTAL	2,169,184.41	17,580,196.87	15,411,012.46		

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	-19,233,946.72	-1,190.00	
32217	EJERCICIO 2012	158,117,201.49	158,117,201.49	0.00	
32218	EJERCICIO 2013	167,096,165.07	167,107,701.86	11,536.79	
32219	EJERCICIO 2014	148,872,812.59	148,525,879.58	-346,933.01	
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	1,087,976,395.19	1,087,639,808.97	-336,586.22	

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Ingresos Presupuestarios	413,492,961.84
	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	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)	345,449,746.90

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliacion_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)	255,281,071.64
	2. Menos egresos presupuestarios no contables	99,142,265.63
5100	Mobiliario y equipo de administración	399,620.85
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	136,630.84
5700	Activos biológicos	
5800-6100-6300	Bienes inmuebles	96,174,189.14
5900	Activos intangibles	154,469.98
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	1,999,900.27
	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)	156,628,133.49

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	428,130,500.55	428,510,500.55	380,000.00
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	428,130,500.55	428,510,500.55	380,000.00
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	342,986,400.39	382,319,689.84	39,333,289.45
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	340,796,712.82	380,108,711.26	39,311,998.44
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	428,130,501.03	428,510,501.03	380,000.00
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	428,130,501.03	428,510,501.03	380,000.00
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	322,638,945.31	354,418,975.89	31,780,030.58
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	190,812,767.31	255,281,071.64	64,468,304.33
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	195,967,926.11	255,564,612.33	59,596,686.22
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	195,967,926.11	255,564,612.33	59,596,686.22
...	...			
	TOTAL			