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
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

El contenido de las cuentas reflejadas en cada una de las notas, es sólo para ejemplificar. El número, nombre y concepto de la cuenta en particular dependerá de cada ente.

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

_____
Cargo del funcionario
Nombre del funcionario

_____
Cargo del funcionario
Nombre del funcionario

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

m			NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
0111400204	INVERSION INTERBANCO FACTIBILIDAD 002996160044002	10,431,314.06		
0111400205	INVERSION INTERBANCO ESTIMULO FISCAL	12,086,955.49		
0111400206	INVERSION INTERBANCO FONDO DE AHORRO	1,217,729.28		
	TOTAL_1114	23,735,998.83		

1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO
NO APLICA	NO APLICA		
	TOTAL_1115	0.00	

1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO			NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
NO APLICA	NO APLICA			
	TOTAL_1121	0.00		

1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO			NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
NO APLICA	NO APLICA			
	TOTAL_1211	0.00		

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Saldo final de la Cuenta Pública presentada y en su caso, el importe debe corresponder a la suma de la columna de monto parcial (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

TIPO: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bondes, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.

MONTO PARCIAL: En los casos en que la inversión se localice en dos o mas tipos de instrumentos, se detallará cada una de ellas y el importe invertido.

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO — **NOTA: ESF-02**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2016	2015	2014	2013	2012
0112200001	CARTERA VENCIDA (7 MESES)	10,726,932.24	10,726,932.24	8,626,237.03	9,519,374.80		
0112200003	GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO CTA.1015040	0.00	0.00	120,000.00	0.00		
0112200004	CUENTAS POR COBRAR (A PARTIR DE 2 MESES)	8,092,255.00	8,092,255.00	6,429,579.22	8,517,907.60		
0112200007	MUNICIPIO DE SAN MIGUEL DE ALLENDE	0.00	0.00	2,464,142.73	0.00		
	TOTAL_1122	**18,819,187.24**	**18,819,187.24**	**17,639,958.98**	**18,037,282.40**	**0.00**	**0.00**

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO — **NOTA: ESF-02**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2016	2015	2014	2013	2012
0112400002	IMPUESTOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	1,658.57	1,599.41	1,825.23	1,794.02		
0112400004	IVA A FAVOR EJERCICIO 2010	3,024,252.97	3,024,252.97	3,024,252.97	3,024,252.97		
0112400005	IVA A FAVOR EJERCICIO 2011	1,755,829.73	1,975,362.29	2,914,904.70	2,914,904.70		
0112400006	IVA A FAVOR EJERCICIO 2012	1,288,755.14	1,288,755.14	1,288,755.14	1,288,755.14		
0112400007	IVA A FAVOR DEL EJERCICIO 2013	1,352,286.44	1,352,286.44	1,352,286.44	1,352,286.44		
0112400008	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	5,638.64	624,181.31	185,577.86	791,445.63		
0112400010	IVA A FAVOR DEL EJERCICIO 2014	4,237,720.53	4,237,720.53	4,237,720.53	4,237,720.53		
0112400011	IVA A FAVOR DEL EJERCICIO 2015	3,654,028.21	3,654,028.21	3,654,028.21	0.00		
0112400012	IVA A FAVOR DEL EJERCICIO 2016	1,825,992.38	973,168.15	0.00	0.00		
	TOTAL_1124	**17,146,162.61**	**17,131,354.45**	**16,659,351.08**	**13,611,159.43**	**0.00**	**0.00**

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Saldo final de la Cuenta Pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

2012: Saldo final al 31 de diciembre de 2012.

2013: Saldo final al 31 de diciembre de 2013.

2014: Saldo final al 31 de diciembre de 2014.

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO — NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERISTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
01123300001	Anticipo de Nómina	4,000.00	4,000.00					
	TOTAL 1123	4,000.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00		

1125 DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO — NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERISTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
01125300001	Fondo Fijo	24,001.00	24,001.00					
	TOTAL 1125	24,001.00	24,001.00	0.00	0.00	0.00		

1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO — NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERISTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
NO APLICA	NO APLICA							
	TOTAL 1126	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO — NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERISTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
01129300001	Otros deudores	0.83	0.83					
	TOTAL 1129	0.83	0.83	0.00	0.00	0.00		

1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS — NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERISTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
01132300001	Ant Prov Prest Serv C. P	81,448.01	81,448.01					
01142300001	Ant Prov Ad Bienes Muebles e Inm C.P	2,048.00	2,048.00					
01154300001	Ant Contratistas C. P	2,177,409.77	2,177,409.77					
	TOTAL 1130	2,260,785.78	2,260,785.78	0.00	0.00	0.00		

1221 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO — NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERISTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
NO APLICA	NO APLICA							
	TOTAL 1221	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

1222 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO — NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERISTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
NO APLICA	NO APLICA							
	TOTAL 1222	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

1226 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO — NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERISTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
NO APLICA	NO APLICA							
	TOTAL 1226	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

1229 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO — NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERISTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
NO APLICA	NO APLICA							
	TOTAL 1229	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC. **Excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital.**

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

IMPORTE: Saldo final del periodo de la cuenta pública presentada, el cual debe coincidir con la suma de las columnas de 90, 180, 365 y más de 365 días (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

A 90 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.

A 180 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.

A 365 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.

Más de 365 días: Importe de la cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días.

CARACTERISTICAS: Informar sobre caraterísticas cualitativas de la cuenta, ejemplo: acciones implementadas para su recuperación, causas de la demora en su recuperación.

ESTATUS DEL ADEUDO: Indicar si el deudor ya sobrepasó el plazo estipulado para pago, 90, 180 o 365 días.

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
NO APLICA	NO APLICA		
	TOTAL_1140	**0.00**	

1150 ALMACENES — **NOTA: ESF-05**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
0115132491	MATERIALES Y ARTICULOS D CONSTRUCCION Y REPARACION	3,061,544.18	
	TOTAL_1150	**3,061,544.18**	

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

MÉTODO: Sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios **(UEPS, PROMEDIO, etc.)**

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | **NOTA: ESF-06**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	CARATERÍSTICAS	NOMBRE DEL FIDEICOMISO	OBJETO DEL FIDEICOMISO
NO APLICA	NO APLICA					
	TOTAL_1213	**0.00**				

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Saldo final del importe fideicomitido del ente público del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

TIPO: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.

CARACTERISTICAS: Caracterisiticas relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.

NOMBRE DEL FIDEICOMISO: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.

OBJETO DEL FIDEICOMISO: Razón de existencia/fin del fideicomiso.

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	NOTA: ESF-07

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDes
NO APLICA	NO APLICA			
	TOTAL_1214	0.00		

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Saldo final del periodo que corresponde la Cuenta Pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

TIPO: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.

EMPRESA/OPDes: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público Descentralizado al que se realizó la aportación. (organismo público descentralizados).

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
0123105811	Terrenos	3,652,418.04	3,652,418.04	0.00	
0123305831	Edificios e instalaciones	212,827,922.71	212,827,922.71	0.00	
0123405891	Infraestructura	62,488,909.47	62,488,909.47	0.00	
0123536131	Constr obras p abastecde agua petróleo gas el	65,615,120.88	69,104,605.05	3,489,484.17	
	TOTAL_1230	**344,584,371.10**	**348,073,855.27**	**3,489,484.17**	

1240 BIENES MUEBLES — **NOTA: ESF-08**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
0124115111	Muebles de oficina y estantería	1,717,690.90	1,727,690.90	10,000.00	
0124125121	Muebles excepto de oficina y estantería	82,309.03	82,309.03	0.00	
0124135151	Computadoras y equipo periférico	1,771,033.30	1,821,777.17	50,743.87	
0124135152	Medios magnéticos y ópticos	19,948.27	19,948.27	0.00	
0124195191	Otros mobiliarios y equipos de administración	144,155.64	144,155.64	0.00	
0124215211	Equipo de audio y de video	45,354.40	74,479.40	29,125.00	
0124235231	Camaras fotograficas y de video	130,548.78	130,548.78	0.00	
0124315311	Equipo para uso médico dental y para laboratorio	311,343.11	311,343.11	0.00	
0124325321	Instrumentos médicos	169,941.00	169,941.00	0.00	
0124415411	Automóviles y camiones	6,369,773.42	6,369,773.42	0.00	
0124495491	Otro equipo de transporte	179,563.56	179,563.56	0.00	
0124625621	Maquinaria y equipo industrial	1,909,483.14	1,924,333.14	14,850.00	
0124635631	Maquinaria y equipo de construccion	11,200,084.18	11,245,185.18	45,101.00	
0124655651	Equipo de comunicación y telecomunicacion	195,490.67	213,413.06	17,922.39	
0124675671	Herramientas y maquinas herramienta	6,315,024.31	6,320,118.10	5,093.79	
0124695691	Otros equipos	5,031,169.04	5,031,169.04	0.00	
0124715133	Otros bienes artísticos culturales y científicos	2,800.00	2,800.00	0.00	
	TOTAL_1240	**35,595,712.75**	**35,768,548.80**	**172,836.05**	

1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES — **NOTA: ESF-08**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
0126105831	Dep Acum Edificios e instalaciones	-113,624,554.80	-113,624,554.80	0.00			
	TOTAL_1261	**-113,624,554.80**	**-113,624,554.80**	**0.00**			

1262 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA — **NOTA: ESF-08**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
0126205891	Dep Acum Infraestructura	-15,699,127.51	-15,699,127.51	0.00			
	TOTAL_1262	**-15,699,127.51**	**-15,699,127.51**	**0.00**			

1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES — **NOTA: ESF-08**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
0126305111	Muebles de oficina y estantería	-71,018.96	-71,018.96	0.00			
0126305151	Computadoras y equipo periférico	-312,187.04	-312,187.04	0.00			
0126305191	Otros mobiliarios y equipos de administración	-3,921.39	-3,921.39	0.00			
0126305211	Equipo de audio y de video	-4,220.00	-4,220.00	0.00			
0126305231	Camaras fotograficas y de video	-6,181.61	-6,181.61	0.00			
0126305311	Equipo para uso médico dental y para laboratorio	-61,833.33	-61,833.33	0.00			
0126305411	Automóviles y camiones	-347,406.05	-347,406.05	0.00			
0126305491	Otro equipo de transporte	-32,112.09	-32,112.09	0.00			
0126305621	Maquinaria y equipo industrial	-145,287.37	-145,287.37	0.00			
0126305631	Maquinaria y equipo de construccion	-430,698.89	-430,698.89	0.00			
0126305651	Equipo de comunicación y telecomunicacion	-7,869.74	-7,869.74	0.00			
0126305671	Herramientas y maquinas herramienta	-33,385.07	-33,385.07	0.00			
0126305691	Otros equipos	-289,986.50	-289,986.50	0.00			
	TOTAL_1263	**-1,746,108.04**	**-1,746,108.04**	**0.00**			

1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS — **NOTA: ESF-08**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
NO APLICA	NO APLICA						
	TOTAL_1264	**0.00**	**0.00**	**0.00**			

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

FLUJO: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

CRITERIO: Criterio para la aplicación de depreciación: anual, mensual, trimestral, etc.

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1250 ACTIVOS INTANGIBLES — **NOTA: ESF-09**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
125105911	Software	540,456.95	540,456.95	0.00	
125415971	Licencias informaticas e intelectuales	163,801.07	163,801.07	0.00	
	TOTAL_1250	**704,258.02**	**704,258.02**	**0.00**	

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES — **NOTA: ESF-09**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
0126505911	Amort Acum Software	-40,478.49	-40,478.49	0.00	
0126505971	Amort Acum Licencias informaticas	-46,546.74	-46,546.74	0.00	
	TOTAL_1265	**-87,025.23**	**-87,025.23**	**0.00**	

1270 ACTIVOS DIFERIDOS — **NOTA: ESF-09**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
127106311	Estudios e investigaciones	3,612,934.31	4,176,451.55	563,517.24	
127900001	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	3,570,813.97	3,570,813.97	0.00	
	TOTAL_1270	**7,183,748.28**	**7,747,265.52**	**563,517.24**	

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

FLUJO: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

CRITERIO: Indicar el medio como se está amortizando el intangible, por tiempo, por uso.

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1280	**ESTIMACIONES Y DETERIOROS**	**NOTA:**	**ESF-10**

NO APLICA NO APLICA

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

1280 ESTIMACIONES Y DETERIOROS	NOTA: ESF-10

TEXTO LIBRE

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1190 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES			NOTA: ESF-11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA		
	TOTAL_1190	0.00	

1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES			NOTA: ESF-11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA		
	TOTAL_1290	0.00	

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Saldo final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

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
0211200001	Proveedores por pagar CP	-3,532.08	-3,532.08				
0211300001	Contratistas por pagar CP	-0.15	-0.15				
0211300156	PASIVOS CAPITULO 6000 AL CIERRE 2015	-19,181.00	-19,181.00				
0211300166	PASIVOS CAPITULO 6000 AL CIERRE 2016	-0.88	-0.88				
0211700002	ISR RETENCION POR SALARIOS	-395,156.24	-395,156.24				
0211700003	IMSS CUOTA OBRERA	-90,967.40	-90,967.40				
0211700004	ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS	-686.09	-686.09				
0211700007	FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	-602,113.62	-602,113.62				
0211700008	FONDO DE AHORRO PATRON	-602,113.62	-602,113.62				
0211700010	PRESTAMO CAJA DE AHORRO	150,000.00	150,000.00				
0211700011	HDI SEGUROS SA DE CV	-0.04	-0.04				
0211700013	CREDITO INFONAVIT	-309,682.33	-309,682.33				
0211700014	FONACOT	-45,044.93	-45,044.93				
0211700017	SECRETARIA DE LA FUNCION PUBLICA	-71,827.91	-71,827.91				
0211700020	RETENCION DE ISR POR HONORARIOS	-2,381.83	-2,381.83				
0211700021	RETENCION DE IMPUESTO CEDULAR	-969.46	-969.46				
0211700026	DEVOLUCION PNDTE RAMO 33 X INCUMPLIMIENTO DE CALEN	-2,876.57	-2,876.57				
0211700028	TARJETA DE VALES EDENRED	-3,580.92	-3,580.92				
0211700029	CAMARA MEXICANA DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION	-5,430.50	-5,430.50				
0211900001	Otras ctas por pagar CP	-5,424.00	-5,424.00				
0211900002	CTAS POR PAGAR CP (REDONDEO)	-64,147.37	-64,147.37				
0211900003	FIANZA Y/O GARANTIA	-1,010,705.03	-1,010,705.03				
0211900004	Depósitos erróneos	-141.00	-141.00				
	TOTAL 2110	**-3,085,962.97**	**-3,085,962.97**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	

2120 DOCUMENTOS 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
	TOTAL 2120	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
MONTO: Saldo final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
A 90 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.
A 180 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.
A 365 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.
Más de 365 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento mayor a 365 días.
CARACTERISTICAS: Informar sobre la factibilidad de pago.

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO				NOTA: ESF-13
CUENTA	**NOMBRE DE LA CUENTA**	**MONTO**	**NATURALEZA**	**CARACTERÍSTICAS**
NO APLICA	NO APLICA			
	TOTAL_2160	**0.00**		

2250 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO				NOTA: ESF-13
CUENTA	**NOMBRE DE LA CUENTA**	**MONTO**	**NATURALEZA**	**CARACTERÍSTICAS**
NO APLICA	NO APLICA			
	TOTAL_2250	**0.00**		

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Saldo final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

NATURALEZA: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

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**		

2240 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO — **NOTA: ESF-14**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA			
	TOTAL_2240	**0.00**		

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Saldo final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

NATURALEZA: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE TRIMESTRE / ANUAL DE 2017

2130 Y 2230 DEUDA PUBLICA | **NOTA: ESF-15**

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Índice	Destino del Crédito	Acreedor	Núm. Contrato de Crédito	Clase del Título	Financiamiento Contratado		Finan. Dispuesto	Saldo en Pesos	Tasa de Interés	Capital Amortizado		Intereses Pagados Acumulado	Intereses Pagados en el Ejercicio	Capital Pagado	Núm. Total de Pagos	Núm. de pagos del periodo	Fecha de Contratación	Fecha de Vencimiento	Registro Estatal	Período de Gracia	Aval	Garantía	Fuente de Financiamiento	Núm. de Decreto del Congreso / Autorización	Fecha del Acuerdo de cada ente	Observaciones
					En UDIS	En Pesos	En Pesos			En UDIS	En Pesos															
C01																										
C02																										
C03																										
C04																										
	TOTAL CREDITOS				0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00												

Instructivo

Índice: Corresponde al número consecutivo que la entidad le asigne para enumerar las deudas.
Destino del Crédito: Obra, bien o servicio por el cual se contrató el crédito.
Acreedor: Entidad Financiera que otorga el crédito o financiamiento al Municipio, Ejecutivo Estatal, etc.
Núm. Contrato de Crédito: El registro numérico con que el ACREEDOR registra el contrato.
Clase del Título: Instrumento financiero, mediante el cual se contrata y se obliga el pago del crédito: Emisión de bonos, pagarés, cetes, etc.
Financiamiento Contratado: Monto del Capital (PRÉSTAMO O FINANCIAMIENTO) contratado.
En UDIS, en Pesos: Modalidad utilizada por las instituciones bancarias.
Financiamiento Dispuesto: Monto del financiamiento que efectivamente se ha utilizado.
Saldo en Pesos: Saldo por pagar actualizado.
Tasa de Interés: Intereses pactados durante la vigencia del contrato.
Capital Amortizado: Monto del Capital (PRÉSTAMO O FINANCIAMIENTO) pagado, desde la fecha de su contratación hasta la fecha del reporte (acumulado), sin intereses.
En UDIS, en Pesos: Modalidad utilizada por las instituciones bancarias.
Intereses Pagados Acumulados: Costo financiero del pago desde la fecha de su contratación hasta la fecha del reporte.
Intereses Pagados en el Ejercicio: Costo financiero del pago correspondiente al periodo que se está reportando. (ID: Devengado / Agado)
Capital Pagado: Monto del Capital (PRÉSTAMO O FINANCIAMIENTO) pagado en el periodo, sin intereses. (EN: Amortización)
Núm. Total de Pagos: Número de amortización respecto del total pactado, contados desde la fecha de su contratación hasta la fecha del reporte. Ej. 26/180 **(reflejar por renglón cada uno de los pagos efectuados en el periodo de cada crédito).**
Núm. de pagos del periodo: Número de pagos efectuados durante el periodo que se está reportando.
Fecha de Contratación: Fecha al momento del otorgamiento del crédito y se plasma en el contrato.
Fecha de Vencimiento: Fecha originalmente pactada en el contrato, en la que se presume debe quedar cubierto el pago total del crédito otorgado.
Registro Estatal: De acuerdo a la Ley de Deuda Pública; la Deuda debe ser registrada en el "Registro Estatal de Deuda Pública".
Periodo de Gracia: Ampliación en su caso, de la "FECHA DE VENCIMIENTO".
Aval: Por lo regular el Gobierno del Estado, es el Aval de los Municipios.
Garantía: Documento que garantiza el compromiso de pagar la obligación. Ej. Participaciones, etc.
Fuente de Financiamiento: Especificar la fuente del ingreso con el que se cubrirá el financiamiento.
Núm. de Decreto del Congreso / Autorización: Documento donde el Congreso Estatal autoriza al ENTE PÚBLICO A CONTRAER DEUDA.
Fecha del Acuerdo de cada ente: Fecha en que el Congreso Estatal autoriza al ENTE PÚBLICO A CONTRAER DEUDA.
Observaciones: Indicar si se trata de un "Contrato Nuevo", "Contrato Existente" o "Reestructuración".

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

4100 INGRESOS DE GESTIÓN	**NOTA: EA-01**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
0414304301	SERVICIO MEDIDO USO DOMESTICO 0%	-9,860,597.16	
0414304302	REZAGO USO DOMESTICO 0%	-4,027,985.98	
0414304303	SERVICIO MEDIDO COMERCIAL 16%	-4,435,849.53	
0414304304	REZAGO SERV MEDIDO 16%	-1,412,617.55	
0414304312	SERVICIO DE ALCANTARILLADO 0%	-1,173,294.92	
0414304313	REZAGO ALCANTARILLADO 0%	-483,953.89	
0414304314	SERVICIO DE ALCANTARILLADO 16%	-555,796.94	
0414304315	REZAGO ALCANTARILLADO 16%	-182,513.89	
0414304316	TRATAMIENTO AGUA RESIDUAL 0%	-1,452,316.71	
0414304317	REZAGO TRATAMIENTO AGUA RESIDUAL 0%	-626,156.88	
0414304318	TRATAMIENTO AGUA RESIDUAL 16%	-692,638.83	
0414304319	REZAGO TRATAMIENTO AGUA RESIDUAL 16%	-218,736.48	
0414304320	LIMPIEZA CON UCAMION HIDRONEUMATICO	-5,518.72	
0414304321	CONTRATOS AGUA POTABLE	-67,902.30	
0414304322	CONTRATOS DESCARGA DRENAJE	-44,595.90	
0414304324	MATERIAL PARA CONEXIÓN	-171,126.68	
0414304327	MEDIDORES DE AGUA POTABLE	-238,521.91	
0414304329	INSTALACIÓN DE DESCARGAS RESIDUALES	-488.92	
0414304330	CONSTANCIA DE NO ADEUDO	-619.20	
0414304331	CAMBIO DE TITULAR	-6,364.80	
0414304332	DUPLICADO DE RECIBO NOTIFICADO	-378.94	
0414304333	SUSPENSION VOLUNTARIA DE TOMA	-5,254.36	
0414304334	RECONEXION DE TOMA DE AGUA EN LINEA	-48,024.90	
0414304339	CARTA DE FACTIBILIDAD	-48,359.07	
0414304340	REVISION DE PROYECTOS	-5,575.79	
0414304342	FACTIBILIDADES	-1,032,081.13	
0414304344	VENTA DE AGUA TRATADA	-217,681.55	
0414304345	OTROS DERECHOS	-963,005.72	
0414304363	ANALISIS DE AGUA RESIDUAL Y MULTAS MAX PER	-24,931.74	
0414304364	SOUAC VENTA DE MATERIAL	-14,966.98	
0414304365	AGUA PARA PIPAS SIN TRANSPORTE	-26,769.64	
0414304366	HIPOCLORITO	-388.79	
0414304367	TRATAMIENTO DE DESCARGA	-7,028.06	
0415105101	INTERESES BANCARIOS	-310,151.50	
0416206102	MULTAS	-6,357.00	
0416206103	RECARGOS	-618,618.87	
0417307101	AJUSTE	-32.29	
	TOTAL_4100	**-28,987,203.52**	

4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**NOTA: ERA-01**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
0421208204	APORTACIONES MUNICIPALES	-2,458,762.53	
0421308302	CONVENIOS VARIOS	-70,513.00	
0421308308	CONVENIOS CEAG	-1,460,002.58	
	TOTAL_4200	**-3,989,278.11**	

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Saldo final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | **NOTA: EA-02**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	TOTAL_4300	0.00		

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Saldo final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

NATURALEZA: Procedencia de los otros ingresos: Productos financieros, bonificaciones y descuentos obtenidas, diferencias por tipo de cambio a favor, utilidades por participacion patrimonial, etc.

CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | **NOTA: EA-03**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
0511101131	Sueldos Base	6,865,055.29	37.29%	
0511201212	Honorarios asimilados	65,271.60	0.35%	
0511301321	Prima Vacacional	108,878.50	0.59%	
0511301322	Prima Dominical	14,011.65	0.08%	
0511301331	Remuneraciones por horas extraordinarias	116,550.66	0.63%	
0511401413	Aportaciones IMSS	383,062.51	2.08%	
0511401421	Aportaciones INFONAVIT	374,266.66	2.03%	
0511401431	Ahorro para el retiro	300,333.42	1.63%	
0511501511	Cuotas para el fondo de ahorro	608,657.02	3.31%	
0511501522	Liquid por indem y sueldos y salarios caídos	305,910.26	1.66%	
0511501592	Otras prestaciones	910,238.21	4.94%	
0512102111	Materiales y útiles de oficina	133,490.94	0.73%	
0512102112	Equipos menores de oficina	328.00	0.00%	
0512102121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	11,899.60	0.06%	
0512102141	Mat y útiles de tecnologías de la Info y Com	344.83	0.00%	
0512102161	Material de limpieza	4,370.67	0.02%	
0512202212	Prod Alim p pers en instalac de depend y ent	31,846.70	0.17%	
0512402421	Materiales de construcción de concreto	2,637.93	0.01%	
0512402441	Materiales de construcción de madera	5,672.21	0.03%	
0512402461	Material eléctrico y electrónico	2,074.07	0.01%	
0512402471	Estructuras y manufacturas	88.70	0.00%	
0512402491	Materiales diversos	234,180.10	1.27%	
0512502511	Sustancias químicas	91,167.16	0.50%	
0512502531	Medicinas y productos farmacéuticos	980.78	0.01%	
0512502551	Mat accesorios y suministros de laboratorio	5,440.92	0.03%	
0512602612	Combus Lub y aditivos vehículos Serv Pub	335,441.29	1.82%	
0512702711	Vestuario y uniformes	840.00	0.00%	
0512702721	Prendas de seguridad	14,459.37	0.08%	
0512702722	Prendas de protección personal	10,868.39	0.06%	
0512902911	Herramientas menores	12,174.35	0.07%	
0512902941	Ref y Acces men Eq cómputo y tecn de la Info	12,219.20	0.07%	
0512902961	Ref y Acces menores de Eq de transporte	12,780.98	0.07%	
0512902981	Ref y Acces menores de maquinaria y otros Equip	32,961.73	0.18%	
0512902991	Ref y Acces menores otros bienes muebles	1,003,940.09	5.45%	
0513103111	Servicio de energía eléctrica	3,454,200.98	18.76%	
0513103121	Servicio de gas	1,020.24	0.01%	
0513103131	Servicio de agua	1,643.13	0.01%	
0513103141	Servicio telefonía tradicional	85,660.38	0.47%	
0513103152	Radiolocalización	55,678.83	0.30%	
0513103171	Servicios de acceso de internet	6,846.23	0.04%	
0513203231	Arrendam de Mobil y Eq de administración	23,886.00	0.13%	
0513303311	Servicios legales	14,476.21	0.08%	
0513303331	Servicios de consultoría administrativa	50,645.05	0.28%	
0513303341	Servicios de capacitación	21,103.14	0.11%	
0513303351	Servicios de investigación científica	34,120.00	0.19%	
0513303381	Servicios de vigilancia	34,025.00	0.18%	
0513403411	Servicios financieros y bancarios	67,123.12	0.36%	
0513403431	Serv de recaudación traslado y custodia valores	34,916.30	0.19%	
0513403451	Seguro de bienes patrimoniales	6,719.28	0.04%	
0513503511	Conservación y mantenimiento de inmuebles	107,136.20	0.58%	
0513503531	Instal Rep y mantto de bienes informáticos	345.00	0.00%	
0513503551	Mantto y conserv Veh terrestres aéreos mariti	138,350.97	0.75%	
0513503571	Instal Rep y mantto de maq otros Eq y herrami	850.00	0.00%	
0513603611	Difusión e Info mensajes activ gubernamentales	67,296.32	0.37%	
0513603612	Impresión y elaborac public ofic y de informaci	6,210.00	0.03%	
0513603613	Espectáculos culturales	6,000.00	0.03%	
0513703751	Viáticos nac p Serv pub Desemp funciones ofic	2,321.40	0.01%	
0513803821	Gastos de orden social y cultural	17,335.00	0.09%	
0513903921	Otros impuestos y derechos	1,536,396.00	8.34%	
0513903981	Impuesto sobre nóminas	85,136.00	0.46%	
0521204156	Transferencias para inversión pública	539,882.45	2.93%	
0559400001	AJUSTE	-603.34	0.00%	
			0.00%	
	TOTAL_5000	**18,411,163.68**	**100.00%**	

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

MONTO: Saldo final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

% GASTO: Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.

EXPLICACIÓN: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA: VHP-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
0311009106	TRANSFERENCIAS PARA LA INVERSION PUBLICA	-130,802,632.53	-130,802,632.53	0.00		
0312000001	DONACIONES DE CAPITAL	-36,878,786.86	-36,878,786.86	0.00		
	TOTAL_3100	**-167,681,419.39**	**-167,681,419.39**	**0.00**		

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

MODIFICACIÓN: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

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.

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	-47,855,762.78	0.00	47,855,762.78	
0321000001	RESULTADO DEL EJERC (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	14,565,317.95	14,565,317.95	
0322000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-40,433,465.21	-40,433,465.21	0.00	
0322000002	RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	-15,551,125.92	-15,551,125.92	0.00	
0322000014	RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	-26,933,442.54	-26,933,442.54	0.00	
0322000015	RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	-40,593,491.40	-40,593,491.40	0.00	
0322000016	RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	0.00	-47,855,762.78	-47,855,762.78	
	TOTAL_3200	**-171,367,287.85**	**-156,801,969.90**	**14,565,317.95**	

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

MODIFICACIÓN: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

NATURALEZA: Procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado: Estatal o Municipal.

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1110 FLUJO DE EFECTIVO | **NOTA: EFE-01**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
111300001	BANCO DEL BAJIO CONCENTRADORA CTA. 3088457020-1	464,140.89	39,858.53	-424,282.36
111300002	BAJIO PAGO POR INTERNET CTA. 3088457010-	118,268.28	133,821.62	15,553.34
111300005	BANCO DEL BAJIO NOMINA CTA. 30884570203	124,173.93	124,129.90	-44.03
111300101	BANAMEX RECAUDADORA CTA. 4295-22617	4,249.82	455,669.83	451,420.01
111300103	BANAMEX DEVOLUCION DE IVA CTA. 4295-36421	16,458.92	16,458.92	0.00
111300202	BANCOMER RECAUDADORA CTA. 0102847922	1,798,091.83	1,231,042.51	-567,049.32
111300203	BBVA LUCIERNAGA CONCENTRADORA CTA. 0160826154	254,792.06	66,540.66	-188,251.40
111300204	BBVA TPV Y NOMINA CTA. 015633953-0	603,033.38	938,244.73	335,211.35
111300205	BBVA BANCOMER R33 2008 CTA. 0161383140	477.09	487.20	10.11
111300207	BBVA R33 F-III 2008 PERF POZO CTA. 0166083293	153,802.35	153,806.19	3.84
111300214	BBVA BANCOMER PRODDER 0194408128	1,169,494.26	717,972.24	-451,522.02
111300301	BANORTE CUENTA EJE CTA. 0814005992	1,554,329.70	777,656.66	-776,673.04
111300401	INBURSA CONCENTRADORA CTA. 0300105001-9	222,618.60	269,006.46	46,387.86
111300601	SANTANDER SERFIN RECAUDADORA CTA. 65-50082981-2	281,938.44	1,020,488.44	738,550.00
111300701	HSBC RECAUDADORA CTA. 401066043-9	-1,516.00	-1,516.00	0.00
111300901	CAJA LIBERTAD SOCIO 11-9516	222,315.00	291,045.00	68,730.00
111301001	OPERADORA DE FONDOS LLOYD CTA. 050481-1	306,742.23	369,839.57	63,097.34
111302001	INTERBANCO 420140400299616	1,582,311.14	4,956,026.41	3,373,715.27
111302002	INTERBANCO 002996160028	-221,401.15	-289,770.75	-68,369.60
111302003	INTERBANCO 002996160061	353,987.90	354,011.99	24.09
111302004	INTERBANCO 002996160052	9,318,817.64	5,925.68	-9,312,891.96
111302008	INTERBANCO RAMO 33 2016 CTA. 0125	4,838,872.30	4,334,373.36	-504,498.94
111302009	INTERBANCO APAUR 2016 CTA. 0133	497,390.11	64,593.53	-432,796.58
111302010	INTERCAM PRODI 2016 CTA 0141	3,392,816.02	224,363.25	-3,168,452.77
111302011	INTERCAM RURAL 2016 CTA 0150	1,183,375.48	1,269,333.76	85,958.28
111302012	INTERCAM PROGRAMA MAS CTA 02996160168	0.00	50,035.13	50,035.13
111400204	INVERSION INTERBANCO FACTIBILIDAD 002996160044002	7,409,197.05	10,431,314.06	3,022,117.01
111400205	INVERSION INTERBANCO ESTIMULO FISCAL	0.00	12,086,955.49	12,086,955.49
111400206	INVERSION INTERBANCO FONDO DE AHORRO	0.00	1,217,729.28	1,217,729.28
	TOTAL_1110	**35,648,777.27**	**41,309,443.65**	**5,660,666.38**

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde la cuenta pública presentada (mensual: enero, febrero, marzo, etc.; trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).

FLUJO: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | **NOTA: EFE-02**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
123536131	Constr obras p abastecde agua petróleo gas el	3,489,484.17	
	TOTAL_1230	**3,489,484.17**	**0.00%**

1240 Y 1250 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES | **NOTA: EFE-02**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
124115111	Muebles de oficina y estantería	10,000.00	
124135151	Computadoras y equipo periférico	50,743.87	
124215211	Equipo de audio y de video	29,125.00	
124625621	Maquinaria y equipo industrial	14,850.00	
124635631	Maquinaria y equipo de construccion	45,101.00	
124655651	Equipo de comunicación y telecomunicacion	17,922.39	
124675671	Herramientas y maquinas herramienta	5,093.79	
	TOTAL_1240 Y 1250	**172,836.05**	**0.00%**

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

FLUJO: Importe (saldo final) de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles efectuadas en el periodo al que corresponde la cuenta pública presentada.

% SUB: Detallar el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central (subsidiados por la federación, estado o municipio).

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO | **NOTA: EFE-03**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
5500	**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**	0.00	-603.34
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	0.00
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes	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	0.00	0.00
5516	Deterioro de los activos biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de activos intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
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	-603.34
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	-603.34
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

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	Conciliacion_Ig

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Ingresos Presupuestarios	**0.00**
	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)	**0.00**

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Precisiones al formato de conciliación de ingresos

a) Ingresos presupuestarios. Importe total de los ingresos devengados en el estado analítico de ingresos (presupuestario).

b) Ingresos contables no presupuestarios. Representa el importe total de los ingresos contables que no tienen efectos presupuestarios.

c) Ingresos presupuestarios no contables. Representa el importe total de los ingresos presupuestarios que no tienen efectos en los ingresos contables.

d) Ingresos contables. Importe total de los ingresos reflejados en el estado de actividades.

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	Conciliacion_Eg

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)	**0.00**
	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)	**0.00**

Instructivo

CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Precisiones al formato de conciliación de egresos – gastos

a) Egresos presupuestarios. Importe total de los egresos devengados en el estado analítico de egresos (presupuestario).

b) Gastos contables no presupuestarios. Representa el importe total de los gastos contables que no tienen efectos presupuestarios.

c) Egresos presupuestarios no contables. Representa el importe total de los egresos presupuestarios que no tienen efectos en los gastos contables.

d) Gastos contables. Importe total de los gastos reflejados en el estado de actividades.

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	Demandas Judicial en Proceso de Resolución			
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**			
8110	Ley de Ingresos Estimada			
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar			
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada			
8140	Ley de Ingresos Devengada			
8150	Ley de Ingresos Recaudada			
8200	**PRESUPUESTO DE EGRESOS**			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado			
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			

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

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

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:

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			
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			