

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
111400001	HSBC CONTRATO 023055008809	500,000.00	INVERSION A PLAZO	500,000.00
	TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS (3 MESES)	500,000.00		500,000.00
	TOTAL	500,000.00		500,000.00

1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO
	NO APLICA		
	TOTAL	0.00	

1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

NOTA: ESF-01

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

1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
	NO APLICA			
	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
112200001	ISR RETENIDO X EL BANCO	23,211.00	23,211.00	23,211.00	23,211.00
112200002	CAS	125.6	125.6	125.6	125.6
	TOTAL	23,336.60	23,336.60		23,336.60

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2014	2013	2012
	NO APLICA				
	TOTAL	0.00	0.00		0.00

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1140 INVENTARIOS

NOTA: ESF-05

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
114100001	FRACC. HACIENDA DE CERRITOS M/L	69,366.57	PROMEDIO
114100002	FRACC. LA HUERTA M/L	10,403.44	PROMEDIO
114100003	FRACC. LAS LIMAS M/L	354,729.44	PROMEDIO
114100005	FRACC. AMPLIACION LAS LIMAS	236,690.71	PROMEDIO
114200001	TERRENOS PROMETIDOS EN VENTA	-434,499.45	
	TOTAL	236,690.71	

1150 ALMACENES

NOTA: ESF-05

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
	NO APLICA		
	TOTAL	0.00	

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
	NO APLICA					
	TOTAL	0.00				

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

NOTA: ESF-07

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

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

NOTA: ESF-09

1250 ACTIVOS INTANGIBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
	NO APLICA				
	TOTAL	0.00	0.00	0.00	

NOTA: ESF-09

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
	NO APLICA				
	TOTAL	0.00	0.00	0.00	

NOTA: ESF-09

1270 ACTIVOS DIFERIDOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
	NO APLICA				
	TOTAL	0.00	0.00	0.00	

**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.

NO APLICA

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

NOTA: ESF-11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
	NO APLICA		
	TOTAL	0.00	

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2110 Y 2120 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (2111 al 2119 y 2121 al 2129)

NOTA: ESF-12

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS
211200153	PASIVOS AL CIERRE C3000	-3,168.00	-3,168.00				IMPUESTO SINOMINA
211700001	RET ISR ASIM A SALAR	0.27	0.27				AJUSTE POR REDONDEO
211700005	RETENCION ISR POR SALARIOS	-32,963.63	-32,963.63				RETENCIONES DE ISR
	Otras ctas por pagar CP						SALDOS PENDIENTES DE DEVOLVER A ACREDITADOS QUE SE LES FUE CANCELADO UNA VENTA DE TERRENO.
211900001		-3,000.00	-3,000.00				
	TOTAL	-39,131.36	-39,131.36	0.00	0.00	0.00	

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	NO APLICA			
	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
216100001	Fondos Garantia a CP	0.01	RECURSOS PROPIOS	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO A EMPLEADOS
	TOTAL	0.01		

2240 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO

NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
224100001	Creditos Diferidos L	-924,252.20	RECURSOS PROPIOS	REPRESENTA LAS OBLIGACIONES POR INGRESO COBRADOS POR ADELANTADO QUE SE RECONOCERAN EN UN PERIODO MAYOR A 12 MESES
224200001	INT COB POR ADELANTA	-73,952.42	RECURSOS PROPIOS	REPRESENTA LAS OBLIGACIONES POR INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO QUE SE RECONOCERAN EN UN PERIODO MAYOR A 12 MESES
	TOTAL	-998,204.62		

DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-14

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

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

4100 Y 4200 INGRESOS

NOTA: ERA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
415900201	INTERESES DEVENGADOS A FAVOR	- 170,652.84	DERIVADOS DEL FINANCIAMIENTO DE LA VENTA DE LOTES
415908601	INTERESES POR INVERSION	- 11,122.16	POR EL RENDIMIENTO BANCARIO
415908602	OTROS PRODUCTOS FINANCIEROS	- 36,074.47	POR EL PAGO DE INTERESES MORATORIOS Y PENALIZACION POR CANC. DE TERRENOS
417308601	INGRESOS POR VENTA DE BIENES	- 1,422,973.93	DERIVADOS DE LA VENTA DE LOTES
422208601	TRANSFERENCIAS	- 244,518.75	SUBSIDIO MUNICIPAL
	TOTAL	- 1,885,342.15	

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

NOTA: ERA-02

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

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: ERA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACIÓN
511101131	Sueldos Base	790,773.36	34.51	PAGO NOMINA
511301321	Prima Vacacional	13,006.14	0.57	
511301323	Gratificación de fin de año	86,707.60	3.78	
511501511	Cuotas para el fondo de ahorro	63,261.84	2.76	
512102111	Materiales y útiles de oficina	5,810.48	0.25	
512102112	Equipos menores de oficina	287.90	0.01	
512102121	Maty útiles impresi	738.90	0.03	
512102141	Mat y útiles Tec In	11,982.80	0.52	
512102151	Mat impreso e info	10,078.58	0.44	
512102161	Material de limpieza	3,019.78	0.13	
512202212	Prod Alimen instal	1,344.65	0.06	
512202231	Utensilios alimentac	54.71	0.00	
512402461	Material eléctrico y electrónico	577.68	0.03	
512602612	Combus p Serv pub	70,500.00	3.08	
512902941	Ref Eq Cómputo	389.00	0.02	
512902961	Ref Eq Transporte	9,027.00	0.39	
513103111	Servicio de energía eléctrica	2,734.00	0.12	
513103131	Servicio de agua	1,532.00	0.07	
513103141	Servicio telefonía tradicional	9,684.00	0.42	
513103152	Radiolocalización	9,287.99	0.41	
513103173	Serv Proclnformac	1,943.00	0.08	
513103181	Servicio postal	44.00	0.00	
513303361	Impresiones docofic	509.00	0.02	
513403411	Serv Financieros	3,816.40	0.17	
513403441	Seg Resp Patrimon	15,889.37	0.69	
513503511	Cons y mantto Inm	316.00	0.01	
513503521	Instal Mobil Adm	1,460.00	0.06	
513503531	Instal Blnformat	1,624.00	0.07	
513503551	Mantto Vehíc	11,862.71	0.52	
513503581	Serv Limpieza	10,400.00	0.45	
513703721	Pasajes terr Nac	4,350.00	0.19	
513903921	Otros impuestos y derechos	406.00	0.02	
513903961	Otros Gto Responsa	501.65	0.02	
513903981	Impuesto sobre nóminas	17,810.00	0.78	
551505151	Computadoras y equipo periférico	2,647.20	0.12	
553100001	DISM INVE MCIA P VTA	330,095.66	14.41	COSTO DE VENTA
559900002	Perdida en Baja de Bienes	6,627.00	0.29	
561106161	Construcción en bienes no cap	790,295.82	34.49	OBRA
TOTAL		2,291,396.22	100.00	

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA: VHP-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
311000001	Patrimonio	-121,889.22	-88,262.17	33,627.05		
311009105	Trasferencia Bienes	-6,051,397.90	-6,051,397.90			
311009999	Baja AF	0.01	0.01			
TOTAL		-6,173,287.11	-6,139,660.06	33,627.05		

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

3200 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOTA: VHP-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
321000000	Ahorro/ Desahorro	482,172.59	406,054.07	-76,118.52	
	Subtotal	3,304,243.41	3,786,416.00	482,172.59	
322000001	Aplic Remanente	-358,755.47	-358,755.47		
322002009	Resultado del Ejercicio 2009	624,702.46	624,702.46		
322002010	Resultado del Ejercicio 2010	1,862,145.65	1,862,145.65		
322002011	Resultado del Ejercicio 2011	794,791.75	794,791.75		
322002012	Resultado del Ejercicio 2012	442,842.98	442,842.98		
322002013	Resultado del Ejercicio 2013	-61,483.96	-61,483.96		
322002014	Resultado del Ejercicio 2014		482,172.59	482,172.59	
	Total	3,786,416.00	4,192,470.07	406,054.07	

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
11300000	Bancos/Dependencias y otros	1,066,723.01	640,881.71	-425,841.30
111300001	HSBC CTA NO.4031798838	5,000.00	5,000.00	
111300002	HSBC CTA NO. 4038137147	1,061,723.01	635,881.71	-425,841.30
111400000	Inversiones Temporales(3 meses)	500,000.00	500,000.00	
111400000	HSBC CONTRATO 023055008809	500,000.00	500,000.00	
	TOTAL	1,566,723.01	1,140,881.71	-425,841.30

DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1210, 1230, 1240 Y 1250 INVERSIONES, ADQ. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	NOTA: EFE-02
---	--------------

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
124100000	Mobiliario y Eq. de Admon.	-32,424.05	
124135151	Computadoras	-32,424.05	
	TOTAL	-32,424.05	0.00%

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Ingresos Presupuestarios	1,885,342.15
	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)	1,885,342.15

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliacion_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)	1,959,856.36
	2. Menos egresos presupuestarios no contables	7,830.00
5100	Mobiliario y equipo de administración	7,830.00
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	339,369.86
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,647.20
5520	Provisiones	
5530	Disminución de inventarios	330,095.66
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	6,627.00
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	2,291,396.22

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

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			
		NO APLICA		
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			