

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

### **a) NOTAS DE DESGLOSE**

#### **I) Notas al estado de situación financiera**

##### **Activo**

##### **1. Efectivos y equivalentes.**

Al 30 de junio de 2015, el saldo de la cuenta incluye lo siguiente:

<b>BANCO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>FONDO FIJO DE CAJA</b>		\$20,000
<b>BBVA BANCOMER</b>	0196996310	36,024
<b>BBVA BANCOMER</b>	0481832875	25,106
	<b>TOTAL</b>	<b>\$81,130</b>

**2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes.**

Este rubro esta conformado por el rubro Deudores Diversos por cobrar a corto plazo, perteneciendo a:

Nombre	Concepto	Importe
<b>RAMONA ANTONIA CHAB CAAMAL</b>	ADELANTO DE SUELDO	\$15,000
<b>ADDA LIZBETH LOEZA HERRERA</b>	CHEQUE 5482 CTA 2875 GASTO POR COMPROBAR DEL COMEDOR DEL ABUELO	13,630
<b>ADELANTO DE PARTICIPACIONES</b>		270,000
	<b>TOTAL</b>	<b>\$298,630</b>

**3. Derechos a recibir bienes y servicios. No aplica**

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS).**

- 4. Bienes disponibles para su transformación. No aplica.**
- 5. Cuenta de almacén. No aplica.**

**INVERSIONES FINANCIERAS.**

- 6. Inversiones financieras fideicomisos. No aplica.**
- 7. Inversiones financieras de participaciones y aportaciones de capital. No aplica.**
- 8. Bienes muebles, inmuebles. No aplica.**
- 9. Activos intangibles. No aplica.**
- 10. Estimaciones y deterioros. No aplica**
- 11. Otros Activos. No aplica.**

**PASIVO**

- 1. Cuentas y documentos por pagar a corto plazo.**

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Adelanto de participación ordinaria (saldo)	\$60,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$60,000</b>

2. Fondo de bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo. No aplica.
3. Pasivos diferidos. No aplica.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 1. Ingresos de Gestión.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Participaciones y aportaciones	\$1,323,000
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	90,231
<b>TOTAL</b>	<b>1,413,231</b>

2. Otros Ingresos. No aplica.

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

#### 1. Gastos de funcionamiento.

Servicios personales, representa la erogación por remuneraciones devengadas de los servidores públicos, presentaciones económicas, aportaciones de seguridad social y demás obligaciones derivadas de compromisos laborales. En el periodo se registraron \$907,334

Materiales y suministros, comprenden el registro de consumo de bienes requeridos para el desempeño del organismo, entre otros: materiales y útiles de oficina, productos de limpieza y aseo, materiales para el mantenimiento de muebles e inmuebles, refacciones y accesorios menores, productos alimenticios, materiales didácticos, consumibles para el equipo de cómputo e impresoras; durante el periodo se registraron consumos por \$85,690

Servicios generales, las erogaciones con cargo a este capítulo corresponden a servicios básicos tales como: energía eléctrica, telefonía, agua, correos, mensajería, viáticos y pasajes de personal, primas de seguros, servicios profesionales por concepto de asesorías, consultoría, capacitación, servicios de informática, estudios, investigación, gastos de publicación y difusión, impuesto sobre nóminas e impuesto adicional para la preservación del patrimonio cultural, infraestructura y deporte. El importe ejercido fue de \$101,725

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Gastos de funcionamiento	\$1,413,231
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	159,370
Participaciones y aportaciones	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	-
Inversión pública	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,254,120</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

1. Patrimonio contribuido. No aplica.
2. Patrimonio generado. No aplica.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

1. Efectivo y equivalentes. No aplica
2. Detalle de adquisición de bienes muebles e inmuebles. No aplica.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. No aplica

**CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**