

## **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 septiembre de 2015, el saldo de la cuenta incluye lo siguiente:

<b>BANCO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>BBVA BANCOMER</b>	0196996310	\$730
<b>BBVA BANCOMER</b>	0481832875	428
	<b>TOTAL</b>	<b>\$1,158</b>

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

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

Nombre	Concepto	Importe
<b>ADDA LIZBETH LOEZA HERRERA</b>	CHEQUE 5482 CTA 2875 GASTO POR COMPROBAR DEL COMEDOR DEL ABUELO	\$13,630
<b>ADDA LIZBETH LOEZA HERRERA</b>	CHEQUE 5494 CTA 2875 GASTO POR COMPROBAR DEL COMEDOR DEL ABUELO	5,979
	<b>TOTAL</b>	<b>\$19,609</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.**

Nombre	Concepto	Importe
<b>COMPUTADORA PORTATIL</b>	REEMBOLSO DE GASTOS A RAMONA CHAB POLIZA E00233 DEL 13/07/2015	\$5,500
	<b>TOTAL</b>	<b>\$5,500</b>

**9. Activos intangibles.**

Nombre	Concepto	Importe
SISTEMA DE CONTABILIDAD SAACG NET	ADQUISICION DE SISTEMA DE CONTABILIDAD	\$5,000
	<b>TOTAL</b>	<b>\$5,000</b>

**10. Estimaciones y deterioros.** No aplica

**11. Otros Activos.** No aplica.

**PASIVO**

- 1. Cuentas y documentos por pagar a corto plazo.** No aplica.
- 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.**

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Reintegro por pago de más a trabajador	\$3,000
Depósito sin identificar	391
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,391</b>

**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 \$1,062,698

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 \$86,279

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 \$154,822

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
<b>Gastos de funcionamiento</b>	\$1,303,800
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	131,315
<b>Participaciones y aportaciones</b>	-
<b>Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública</b>	-
<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	-
<b>Inversión pública</b>	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,435,116</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.**