

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2015

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

Conciliación de los ingresos presupuestarios y contables

Conciliación de los egresos presupuestarios y los gastos contables

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

Memoria CONTABLES
PRESUPUESTALES

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

Firma

PRESIDENTE DEL CONSEJO DIRECTIVO
LEM MARCO EDUARDO VILLAGOMEZ GARCIA



1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

NOTA: ESF-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
111400001	Banco del Balo Inversión Cia.: 11782270101	7,842,072.00		7,842,072.00
111400002	Banco Santander Inversión Cia.: 65502653122	4,436,107.99		4,436,107.99
3 MESES		12,278,179.99		12,278,179.99
	TOTAL	12,278,179.99		12,278,179.99

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2014	2013	2012
112200001	Facturación	3,943,427.58	4,153,500.03	1,526,543.31	1,322,740.26
112200003	Cuentas por Cobrar C/P	1,154,331.38	2,499,890.83	762,064.32	
	TOTAL	5,097,758.96	6,653,390.86	2,288,607.63	1,322,740.26

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	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
112500001	Fondo Fijo	13,000.00			13,000.00			
	TOTAL	13,000.00	0.00	0.00	13,000.00	0.00		

1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	A 90 días	A 180 días	A 365 días	+ 365 días	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
113400001	Anticipo Contratistas CP	350,275.31		350,275.31				
	TOTAL	350,275.31	0.00	350,275.31	0.00	0.00		

1150 ALMACENES

NOTA: ESF-05

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	MÉTODO
115132491	Almacen de materiales	1,594,473.66	
	TOTAL	1,594,473.66	

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
123105811	Terrenos	2,970,811.88	2,970,811.88		
123305831	Edificios e instalaciones	7,079,274.66	7,079,274.66		
123405891	Infraestructura	52,414,197.30	52,414,197.30		
123636231	Construcción de obras	5,498,864.08	5,498,864.08		
	TOTAL	67,963,147.92	67,963,147.92	0.00	

1240 BIENES MUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
124115111	Muebles de oficina	316,787.91	316,787.91		
124135151	Computadoras	482,171.96	482,171.96	6,555.20	
124195191	Otros mobiliarios	69,102.12	74,580.16	5,478.04	
124215211	Equipo audio y video	6,903.00	6,903.00		

1250 ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
125105911	Software	169,181.20	169,181.20		
125315951	Concesiones	1,732,500.00	1,732,500.00		
125415971	Licencia Informatica	25,212.00	28,212.00	3,000.00	
125905991	Otros activos Intl	856,557.58	856,557.58		
	TOTAL	2,783,450.78	2,798,450.78	3,000.00	

1285 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
126505911	Amort Acum Software	-82,429.13	-82,429.13		
126505951	Amort Acum Concesiones	-173,250.00	-173,250.00		
126505971	Amort Acum Licencias	-6,513.10	-6,513.10		
126505991	Amort Acum Otros	-777,736.57	-777,736.57		
	TOTAL	-1,039,928.80	-1,039,928.80	0.00	

1270 ACTIVOS DIFERIDOS

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
127106311	Estudios e Investiga	377,822.78	377,822.78		
	TOTAL	377,822.78	377,822.78	0.00	

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 dias	A 180 dias	A 365 dias	+ 365 dias	CARACTERISTICAS
211300146	PASIVOS CAP. 6000	-348,622.95	-348,622.95				
211700001	Ret. Cedula	-119.05	-119.05				
211700002	Retencion de ISR de	-44,142.27	-44,142.27				
211700003	Retencion de ISR honorarios	-1,479.36	-1,479.36				
211700005	Retencion de ISR por Asimilados	-13,689.88	-13,689.88				
211700006	Impuesto sobre nominas	-11,367.00	-11,367.00				
211700008	Iva por pagar	-69,084.00	-69,084.00				
211700102	Inss patronal	-52,266.58	-52,266.58				
211700103	Inss trabajador	-13,655.25	-13,655.25				
211700107	Creditos Infonavit	-19,878.85	-19,878.85				
211700301	Iva por trasladar	-204,478.39	-204,478.39				
211700302	Divo Secodan	-37,557.45	-37,557.45				
	TOTAL	-816,341.03	-816,341.03	0.00	0.00	0.00	

4100 Y 4200 INGRESOS

NOTA: ERA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
416208104	416208104 Multas	-1,329.00	
416208105	416208105 Resargos	-142,785.14	
416908102	416908102 Actualizaciones	-1,000.00	
416908103	416908103 Reembolsos	-1,875.11	

417308101	417308101	Consumo de agua dom	-3,773,181.83	
417308102	417308102	Consumo de agua come	-536,691.79	
417308103	417308103	Consumo de agua Indu	-91,431.36	
417308104	417308104	Consumo de agua mixt	-301,977.59	
417308105	417308105	Consumo de Agua Serv	-5,378.19	
417308106	417308106	Consumo doméstico po	-665,386.69	
417308107	417308107	Consumo de agua come	-34,597.50	
417308108	417308108	Consumo de agua Indu	-8,944.52	
417308109	417308109	Consumo de agua mixt	-25,146.09	
417308110	417308110	Consumo de Agua Serv	-336.08	
417308111	417308111	Consumo doméstico po	-752,739.66	
417308112	417308112	Consumo de agua come	-104,572.94	
417308113	417308113	Consumo de agua Indu	-18,286.25	
417308114	417308114	Consumo de agua mixt	-59,804.38	
417308115	417308115	Consumo de Agua Serv	-1,075.62	
417308116	417308116	Consumo doméstico po	-132,972.35	
417308117	417308117	Consumo de agua come	-6,445.76	
417308118	417308118	Consumo de agua Indu	-1,788.90	
417308119	417308119	Consumo de agua mixt	-4,814.12	
417308120	417308120	Consumo de Agua Serv	-67.22	
417308121	417308121	Consumo doméstico po	-532,035.84	
417308122	417308122	Consumo de agua come	-73,292.05	
417308123	417308123	Consumo de agua Indu	-12,800.40	
417308124	417308124	Consumo de agua mixt	-41,911.99	
417308125	417308125	Consumo de Agua Serv	-752.94	
417308126	417308126	Consumo doméstico po	-94,664.52	
417308127	417308127	Consumo de agua come	-4,469.49	
417308128	417308128	Consumo de agua Indu	-1,252.23	
417308129	417308129	Consumo de agua mixt	-3,370.04	
417308130	417308130	Consumo de agua Serv	-47.04	
417308131	417308131	Contratos por servicio de Agua	-12,988.80	
417308132	417308132	Contratos por servic	-3,690.00	
417308133	417308133	Materiales e instala	-95,906.10	
417308134	417308134	Materiales e instala	-48,355.20	
417308135	417308135	Suministro e instal	-36,024.00	
417308136	417308136	Materiales e instala	-50,183.80	
417308138	417308138	Duplicado de recibo	-421.81	
417308139	417308139	Constancia de no ade	-298.80	
417308140	417308140	Cambio de titular po	-3,610.30	
417308141	417308141	Carta de Facilitada	-5,967.85	
417308142	417308142	Revisión de Proyecto	-4,538.97	
417308143	417308143	Revisión de Proyecto	-4,538.97	
417308144	417308144	Sup. de obra Hco. y	-19,781.91	
417308145	417308145	Entrega de Recepción	-1,598.61	
417308146	417308146	Limpieza de descarga	-2,433.50	
417308148	417308148	Reconexión de toma e	-1,872.00	
417308149	417308149	Reconexión de drenaj	-1,872.00	
417308150	417308150	Reubicación de medid	-978.00	
417308151	417308151	Agua para pipas por	-42,504.00	
417308152	417308152	Mano de obra por ser	-25,223.83	

417308153	417308153	Reactivación de la c	-25,361.44		
417308154	417308154	Suspensión voluntari	-4,017.60		
417308155	417308155	Fraccionamientos Hab	-40,362.52		
417308156	417308156	Fraccionamientos Hab	-49,607.20		
417308157	417308157	Comercial e Industrial por Agua	-25,947.98		
417308158	417308158	Comercial e Industri	-11,983.52		
417308159	417308159	Individual habitración por Agua	-51,129.60		
417308160	417308160	Individual habitració	-30,146.50		
417308161	417308161	Títulos de concesión	-13,538.03		
417308162	417308162	Venta de material	-62,622.03		
417308163	417308163	Redondeo	-473.71		
417308164	417308164	Ingresos Financieros	-70,659.03		
417308165	417308165	Agua tratada	-1,553.68		
TOTAL			-8,187,415.92		

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

NOTA: ERA-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACION
51101131	51101131 Sueldos Base	1,381,663.41	2255.00%	
51101132	51101132 Sueldos de Confianza	209,512.68	342.00%	
511301312	511301312 Antigüedad	18,163.24	30.00%	
511301321	511301321 Prima Vacacional	22,416.64	37.00%	
511301322	511301322 Prima Dominical	2,767.02	5.00%	
511301323	511301323 Gratificación de fin de año	479.31	1.00%	
511301331	511301331 Remun Horas extra	13,282.76	22.00%	
511301342	511301342 Compensaciones por servicios	24,281.15	40.00%	
511401411	511401411 Aportaciones al ISSEG	5,129.35	8.00%	
511401413	511401413 Aportaciones IMSS	139,413.96	228.00%	
511401421	511401421 Aportaciones INFONAVIT	52,159.81	85.00%	
511401431	511401431 Ahorro para el retiro	63,987.42	104.00%	
511501541	511501541 Prestaciones CGT	76,723.00	125.00%	
512102111	512102111 Materiales y útiles de oficina	1,670.97	3.00%	
512102121	512102121 Maty útiles impresi	65,183.72	106.00%	
512102161	512102161 Material de limpieza	24.57	0.00%	
512202212	512202212 Prod Aliman insial	4,148.33	7.00%	
512402491	512402491 Materiales diversos	467,165.01	762.00%	
512502531	512502531 Medicinas y prod far	11,105.85	18.00%	
512602612	512602612 Combust Serv pub	73,208.76	119.00%	
512702711	512702711 Vestuario y uniformes	19,619.82	32.00%	
512902911	512902911 Herramientas menores	7,773.27	13.00%	
512902941	512902941 Ref Eq Cómputo	7,233.11	12.00%	
513103111	513103111 Servicio de energía eléctrica	1,756,438.80	2867.00%	
513103131	513103131 Servicio de agua	1,161.66	2.00%	
513103141	513103141 Servicio telefonia tradicional	7,451.60	12.00%	
513103151	513103151 Servicio telefonia celular	12,477.74	20.00%	
513103181	513103181 Servicio postal	912.46	1.00%	
513303311	513303311 Servicios legales	21,300.00	35.00%	
513303314	513303314 Otros servicios relacionados	13,404.76	22.00%	
513303332	513303332 Serv Procesos	31,354.22	51.00%	
513303341	513303341 Servicios de capacitación	1,393.16	2.00%	

513303353	513303353 Serv Estadísticos	2,110.00	3.00%		
513403411	513403411 Serv Financieros	5,099.00	8.00%		
513403451	513403451 Seguro de bienes patrimoniales	13,400.00	22.00%		
513503511	513503511 Cons y manito lrm	268,290.74	438.00%		
513503521	513503521 Inстал Mobil Adm	450.00	1.00%		
513503531	513503531 Inстал Blnformat	6,210.00	10.00%		
513503551	513503551 Mantlo Vehic	24,001.81	39.00%		
513503571	513503571 Inстал Mady otros	10,951.14	18.00%		
513503581	513503581 Serv Limpieza	368,465.52	601.00%		
513503591	513503591 Serv Jardineria	128.00	0.00%		
513603612	513603612 Impresion Pub ofic	600.00	1.00%		
513603613	513603613 Espectáculos culturales	7,391.38	12.00%		
513703721	513703721 Paseajes terr Nac	2,795.52	5.00%		
513703751	513703751 Vállicos nacionales	1,631.82	3.00%		
513803812	513803812 Gto CeremTitulares	2,773.01	5.00%		
513803831	513803831 Congresos y convenciones	1,557.58	3.00%		
513903921	513903921 Otros Impuestos y derechos	561,846.00	917.00%		
513903951	513903951 Penas nullas acc	303,179.48	495.00%		
513903981	513903981 Impuesto sobre nóminas	33,295.00	54.00%		
TOTAL		6,127,173.55	100		

3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA: VHP-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
311000001	311000001 Aportaciones Federales	-23,420,497.96	-23,420,497.96			
311000002	311000002 Aportaciones Estatales	-14,253,077.40	-14,253,077.40			
311000003	311000003 Aportaciones Municp	-634,467.82	-634,467.82			
311000004	311000004 Aportaciones Anterio	-1,562,237.37	-1,562,237.37			
311000005	311000005 Aportaciones de Terc	-294,983.20	-294,983.20			
TOTAL		-40,165,263.75	-40,165,263.75	0.00		

3200 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOTA: VHP-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
321000001	321000001 Resultado del Ejercicio	-6,880,214.04	-2,060,242.36	4,819,971.68	
322000001	322000001 Resultado ejerc ante	-5,995,282.24	-5,995,282.24		
322000002	322000002 Resultado ejerc 2002	-375,077.66	-375,077.66		
322000003	322000003 Resultado ejerc 2003	-1,358,240.92	-1,358,240.92		
322000004	322000004 Resultado ejerc 2004	-1,294,670.00	-1,294,670.00		
322000005	322000005 Resultado ejerc 2005	-2,350,255.11	-2,350,255.11		
322000006	322000006 Resultado ejerc 2006	-1,507,688.23	-1,507,688.23		
322000007	322000007 Resultado ejerc 2007	-2,650,880.14	-2,650,880.14		
322000008	322000008 Resultado ejerc 2008	-3,660,727.25	-3,660,727.25		
322000009	322000009 Resultado ejerc 2009	-1,650,628.83	-1,650,628.83		
322000010	322000010 Resultado ejerc 2010	-1,033,671.70	-1,033,671.70		
322000011	322000011 Resultado ejerc 2011	-1,070,921.56	-1,070,921.56		
322000012	322000012 Resultado ejerc 2012	-2,315,394.66	-2,315,394.66		
322000013	322000013 Resultado ejerc 2013	-1,012,277.78	-1,012,277.78		
322000014	322000014 Resultado ejerc 2014		-6,865,180.80	-6,865,180.80	

322001001	322001001 Aplic. Remanente	-8,188,614.75	-8,203,647.99	-15,033.24
325100002	325100002 Facturacion	-3,936,479.27	-3,738,949.19	197,530.08
	Total	43,286,024.14	47,743,736.42	1,862,712.28

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
111310001	111310001 Bancomer 445594650	51,671.59	170,930.64	119,259.05
111310002	111310002 Bajor 11782270101	33,472.85	12,021.29	-21,451.56
111310003	111310003 Santander65502653122	468,263.00	825,218.23	356,955.23
111400001	111400001 Bajor Inversion 1178	7,789,247.00	7,842,072.00	52,825.00
111400002	111400002 Santander Invers 655	2,944,288.30	4,436,107.99	1,491,819.69
	TOTAL	11,286,942.74	13,286,350.15	1,999,407.41

1210, 1230, 1240 Y 1250 INVERSIONES, ADO. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
124135151	124135151 Computadoras	6,556.20	
124195191	124195191 Otros mobiliarios	5,478.04	
125415971	125415971 Licencia en Informatica	3,000.00	
	TOTAL	15,033.24	0.00%

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Conciliacion_Ig

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Ingresos Presupuestarios	8,202,449.16
	2. Mas 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	15,033.24
52	Productos de capital	
62	Aprovechamientos capital	
00	Ingresos derivados de financiamientos	15,033.24
	Otros ingresos presupuestarios no contables	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 + 3)	8,187,415.92

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliacion_Eg

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestarios)	5,962,861.94
	2. Menos egresos presupuestarios no contables	302,873.39
5100	Mobiliario y equipo de administración	12,033.24
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	3,000.00
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)	
2400	Materiales y artículos de construcción	287,840.15
	3. Más gastos contables no presupuestales	487,165.01
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	
512402491	Materiales Diversos	487,165.01
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)	6,127,173.66

DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
733000001	Fianzas garantizadas	3428183.55	3445898.14	17714.59
734000001	Garantía de Fianzas	-3428183.55	-3445898.14	-17714.59
	TOTAL	0.00	0.00	0.00