



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-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS
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

Conciliación_1g

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Conciliación_Eg

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

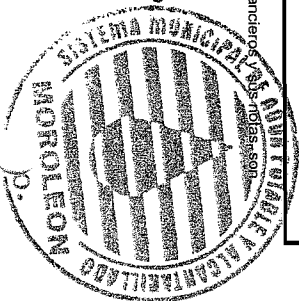
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

Memoria CONTABLES
PRESUPUESTALES

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros reflejados anteriormente son verdaderos y razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Etima

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	Bajo Inversión 1178	8,146,377.00		8,146,377.00
111400002	Santander Invers 655	10,788,285.15		10,788,285.15
TOTAL 1114		18,934,662.15		18,934,662.15

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2015	2014	2013	2012
112200002	Facturación	4,440,865.00	4,191,600.33	4,153,500.03	1,526,543.31	1,322,740.26
112200003	Cuentas por cobrar a corto plazo	13,626.25	606,115.25	2,499,890.83	762,064.32	
112200004	Cuentas por cobrar de 2015		1,763,455.00			
TOTAL		4,454,491.25	6,561,170.58	6,653,390.86	2,288,607.63	1,322,740.26

1125 DEUDORES POR ANTIGUOS 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	13,000.00	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	CARACTERÍSTICAS	ESTATUS DEL ADEUDO
112900001	Otros deudores	7,932.23	7,932.23					
112900002	IVA por acreditar	10,362.28	10,362.28					
112900003	IVA por recuperar	10,212.00	10,212.00					
112900005	Subsidio al empleo	174.22	174.22					
TOTAL 1129		28,680.73	28,680.73	0.00	0.00	0.00		

1150 ALMACENES

NOTA: ESF-05

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	METODO
115132491	Almacén de materiales	1,632,082.73	
TOTAL 1150		1,632,082.73	

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROGRESO

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	59,461,763.14	62,059,307.06	2,597,543.92	
123636231	Const. de obras	3,945,905.99	2,639,201.80	-1,306,704.19	
TOTAL 1230		73,457,755.67	73,748,595.40	1,290,839.73	

1240 BIENES MUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
124115111	Muebles de oficina y estantería	316,787.91	316,787.91		
124135151	Computadoras	534,496.27	556,369.41	21,874.14	
124195191	Otros mobiliarios	82,480.16	91,531.88	9,051.72	
124215211	Equipo de audio y de video	6,903.00	6,903.00		
124235231	Camaras fotograficas y de video	16,014.45	16,014.45		
124295291	Otro mobiliario	580.17	580.17		
124315311	Equipo médico dental	26,985.95	26,985.95		
124415411	Automóviles y camionetas	1,393,518.99	1,750,243.13	356,724.14	
124495491	Otro equipo de transporte	207,076.02	207,076.02		

124505511	Eq defensa y segurid	14,176.44	14,176.44				
124625621	Maquinaria y equipo industrial	494,886.67	662,886.67				
124636631	maq y eqConstruc	104,570.59	104,570.59			188,000.00	
124656651	Eq Comunicacion	434,386.85	452,321.33			17,934.48	
124666682	AparatelectUdom	3,014.99	3,014.99				
124666683	Eq de generacion	7,082.69	7,082.69				
124675671	Herramientas	8,448.27	8,448.27				
124696691	Otros equipos	493,752.85	493,752.85				
TOTAL 1240		4,145,161.27	4,718,745.75			573,584.48	

1261 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciacion	Tasa
126105831	Dep Acum Edificios	-2,889,528.11	-2,889,528.11	0.00			
TOTAL 1261		-2,889,528.11	-2,889,528.11	0.00			

1262 DEPRECIACION ACUMULADA DE INRAESTRUCTURA

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciacion	Tasa
126205891	Dep Acum Infraestructura	-3,165,492.20	-3,165,492.20	0.00			
TOTAL 1262		-3,165,492.20	-3,165,492.20	0.00			

1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciacion	Tasa
126305111	Muebles de oficina y estanteria	-67,715.57	-67,715.57				
126305151	Computadoras	-252,711.55	-252,711.55				
126305191	Otros mobiliarios	-24,162.51	-24,162.51				
126305231	Camaras fotograficas y de video	-4,986.14	-4,986.14				
126305311	Equipo médico dental	-6,971.37	-6,971.37				
126305411	Automóviles y camionetas	-485,327.06	-485,327.06				
126305491	Otro equipo de transporte	-70,998.37	-70,998.37				
126305511	Eq defensa y segurid	-5,670.20	-5,670.20				
126305621	Maquinaria y equipo industrial	-72,318.49	-72,318.49				
126305631	maq y eqConstruc	-30,683.64	-30,683.64				
126305651	Eq Comunicacion	-25,732.54	-25,732.54				
126305662	AparatelectUdom	-453.60	-453.60				
126305663	Eq de generacion	-1,354.43	-1,354.43				
126305691	Otros equipos	-17,795.76	-17,795.76				
TOTAL 1263		-1,066,881.23	-1,066,881.23	0.00			

1250 ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
125105911	Software	-172,255.60	172,255.60		
125315951	Concesiones	1,732,500.00	1,732,500.00		
125415971	Licencia Informatica	28,212.00	28,212.00		
125905991	Otros activos intangibles	856,557.58	856,557.58		
TOTAL 1250		2,789,525.18	2,789,525.18	0.00	

1265 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
126505911	Amort Acum Software	-83,139.19	-83,139.19		
126505951	Amort Acum Concesiones	-173,250.00	-173,250.00		
126505971	Amort Acum Licencias	-9,284.30	-9,284.30		
126505991	Amort Acum Otros	-777,736.57	-777,736.57		
TOTAL 1265		-1,043,410.06	-1,043,410.06	0.00	

1270 ACTIVOS DIFERIDOS

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
127105311	Estudios e Investigaciones	505,835.30	505,835.30		
TOTAL 1270		505,835.30	505,835.30	0.00	

2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-12

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	A 90 dias	A 180 dias	A 365 dias	+ 365 dias	CARACTERISTICAS
211700002	Retencion de ISR de	-66,744.89	-66,744.89				
211700006	Impuesto sobre nominas	-12,163.00	-12,163.00				
211700008	IVA por pagar	-81,564.00	-81,564.00				
211700102	IMSS patronal	-55,046.30	-55,046.30				
211700103	IMSS trabajador	-16,233.42	-16,233.42				
211700105	Afore- RCY por pagar	-81,659.83	-81,659.83				
211700106	Infonavit por pagar	-65,121.75	-65,121.75				
211700107	Creditos Infonavit	-37,583.04	-37,583.04				
211700301	IVA por trasladar	-223,049.81	-223,049.81				
TOTAL 2110		-639,186.04	-639,186.04	0.00	0.00	0.00	

4100 INGRESOS DE GESTION

NOTA: EA-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
416208104	416208104 Multas	-2,921.60	
416208105	416208105 Recargos	-278,576.02	
416908102	416908102 Actualizaciones	-8,286.00	
416908103	416908103 Reembolsos	-41,510.00	
417308101	417308101 Consumo de agua dom	-8,318,056.75	
417308102	417308102 Consumo de agua come	-1,113,514.70	
417308103	417308103 Consumo de agua indu	-223,738.28	
417308104	417308104 Consumo de agua mixt	-680,940.63	
417308105	417308105 Consumo de Agua Serv	-11,462.02	
417308106	417308106 Consumo domestico po	-1,230,372.23	
417308107	417308107 Consumo de agua come	-37,451.58	
417308109	417308109 Consumo de agua mixt	-37,490.88	
417308110	417308110 Consumo de Agua Serv	-577.61	
417308111	417308111 Consumo domestico po	-1,659,309.56	
417308112	417308112 Consumo de agua come	-217,647.94	
417308113	417308113 Consumo de agua indu	-44,747.67	

417308114	417308114	Consumo de agua mixt	-135,630.45	
417308115	417308115	Consumo de Agua Serv	-2,292.36	
417308116	417308116	Consumo domestico po	-245,750.62	
417308117	417308117	Consumo de agua come	-7,488.46	
417308119	417308119	Consumo de agua mixt	-6,761.67	
417308120	417308120	Consumo de Agua Serv	-115.45	
417308121	417308121	Consumo domestico po	-1,171,213.75	
417308122	417308122	Consumo de agua come	-152,443.12	
417308123	417308123	Consumo de agua indu	-3,323.42	
417308124	417308124	Consumo de agua mixt	-94,986.35	
417308125	417308125	Consumo de Agua Serv	-1,604.64	
417308126	417308126	Consumo domestico po	-175,265.00	
417308127	417308127	Consumo de agua come	-5,241.89	
417308129	417308129	Consumo de agua mixt	-4,726.11	
417308130	417308130	Consumo de agua Serv	-80.86	
417308131	417308131	Contratos por servicio de Agua	-23,018.80	
417308132	417308132	Contratos por servic	-5,986.50	
417308133	417308133	Materiales e instala	-139,551.80	
417308134	417308134	Materiales e instala	-77,834.40	
417308135	417308135	Suministro e instal	-63,220.50	
417308136	417308136	Materiales e instala	-76,223.69	
417308138	417308138	Duplicado de recibo	-660.34	
417308139	417308139	Constancia de no ade	-793.50	
417308140	417308140	Cambio de titular po	-5,130.00	
417308141	417308141	Carta de Feabilidad	-31,356.00	
417308142	417308142	Revisión de Proyecto	-1,297.86	
417308143	417308143	Revisión de Proyecto	-1,297.86	
417308144	417308144	Sup. de obra Hco. y	-12,464.82	
417308145	417308145	Entrega de Recepción	-4,465.05	
417308146	417308146	Limpieza de toma e	-10,122.00	
417308148	417308148	Reconexión de toma e	-3,677.10	
417308149	417308149	Reconexión de drenaj	-3,677.10	
417308150	417308150	Reubicación de medid	-508.50	
417308151	417308151	Agua para pipas por	-84,280.98	
417308152	417308152	Mano de obra por ser	-600.00	
417308153	417308153	Reactivación de la c	-62,145.20	
417308154	417308154	Suspensión voluntari	-4,525.30	
417308155	417308155	Fraccionamientos Hab	-1,074,765.95	
417308156	417308156	Fraccionamientos Hab	-85,224.71	
417308157	417308157	Comercial e Industrial por Agua	-77,583.64	
417308158	417308158	Comercial e Industri	-29,378.99	
417308159	417308159	Individual habitación por Agua	-69,535.80	
417308160	417308160	Individual habitació	-43,586.10	
417308161	417308161	Títulos de concesión	-73,975.46	
417308162	417308162	Venta de material	-48,289.19	
417308163	417308163	Redondeo	-676.12	
417308164	417308164	Ingresos Financieros	-235,299.46	
417308165	417308165	Agua tratada	-336.80	
TOTAL 4100			-18,291,987.24	

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	% GASTO	EXPLICACION
511101131	511101131 Sueldos Base	3,125,380.73	24.43	
511101132	511101132 Sueldos de Confianza	460,783.80	3.60	
511301321	511301321 Prima Vacacional	42,278.32	0.33	
511301322	511301322 Prima Dominical	5,949.09	0.05	
511301323	511301323 Gratificación de fin de año	630.90	0.00	
511301331	511301331 Remun Horas extra	26,615.60	0.21	
511401411	511401411 Aportaciones al ISSEG	74,088.72	0.58	
511401413	511401413 Aportaciones IMSS	339,986.11	2.66	
511401421	511401421 Aportaciones INFONAVIT	194,107.90	1.52	
511401431	511401431 Ahorro para el retiro	242,239.26	1.89	
511501541	511501541 Prestaciones CGT	157,430.40	1.23	
512102111	512102111 Materiales y útiles de oficina	16,135.74	0.13	
512102121	512102121 Mat'y útiles impresi	74,101.66	0.58	
512102161	512102161 Material de limpieza	2,750.69	0.02	
512202212	512202212 Prod Alimen instali	11,626.02	0.09	
512402491	512402491 Materiales diversos	1,293,021.27	10.11	
512602612	512602612 Combust Serv pub	135,818.09	1.06	
512702711	512702711 Vestuario y uniformes	23,534.28	0.18	
512702722	512702722 Prendas de protección personal	646.55	0.01	
512902911	512902911 Herramientas menores	6,208.62	0.05	
512902941	512902941 Ref Eq Computo	100.00	0.00	
512902981	512902981 Ref Otros Equipos	41.38	0.00	
513103111	513103111 Servicio de energía eléctrica	2,928,259.79	22.89	
513103131	513103131 Servicio de agua	2,819.45	0.02	
513103141	513103141 Servicio telefonía tradicional	14,484.86	0.11	
513103151	513103151 Servicio telefonía celular	25,486.18	0.20	
513103181	513103181 Servicio postal	586.09	0.00	
513103192	513103192 Contratación de otros servicios	1,213.00	0.01	
513303332	513303332 Serv Procesos	9,830.00	0.08	
513303341	513303341 Servicios de capacitación	28,942.37	0.23	
513303353	513303353 Serv Estadísticos	46,000.60	0.36	
513403411	513403411 Serv Financieros	5,499.90	0.04	
513403451	513403451 Seguro de bienes patrimoniales	29,452.00	0.23	
513503511	513503511 Cons y manito inm	718,099.88	5.61	
513503531	513503531 Instal Blnformal	29,602.18	0.23	
513503551	513503551 Mantlo Vehic	65,692.30	0.51	
513503571	513503571 Instal Maqy otros	24,373.05	0.19	
513503581	513503581 Serv Limpieza	766,015.74	5.99	
513503591	513503591 Serv Jardinería	2,805.00	0.02	
513603612	513603612 Impresión Pub ofc	16,680.00	0.13	
513603613	513603613 Espectáculos culturales	44,451.93	0.35	
513703721	513703721 Pasajes terr Nac	5,683.07	0.04	
513703751	513703751 Váticos nacionales	7,050.87	0.06	
513803812	513803812 Gto CeremTtlulares	3,716.41	0.03	
513803831	513803831 Congresos y convenciones	2,010.70	0.02	
513903921	513903921 Otros impuestos y derechos	1,253,305.58	9.80	
513903951	513903951 Pemas multas acc	450,409.19	3.52	
513903981	513903981 Impuesto sobre nombras	73,540.00	0.57	
524304451	524304451 Donativos Insti sin	5,000.00	0.04	

TOTAL 5000	12,794,485.27	100.00%
------------	---------------	---------

3300 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NOTA: VHP-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
311000001	Aportaciones Federales	-24,036,327.88	-24,036,327.88			
311000002	Aportaciones Estatales	-14,868,907.32	-16,167,679.28	-1,298,771.96		
311000003	Aportaciones Municipales	-697,547.14	-697,547.14			
311000004	Aportaciones Anteriores	-1,562,237.37	-1,562,237.37			
311000005	Aportaciones de Terceros	-294,983.20	-294,983.20			
TOTAL 3300		41,460,003.81	44,768,774.87	1,298,771.96		

3200 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NOTA: VHP-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
321000001	Resultado del Ejercicio	-8,394,648.53	-5,497,501.97	2,897,147.56	
322000001	Resultado ejerc ante	-5,995,282.24	-5,995,282.24		
322000002	Resultado ejerc 2002	-375,077.66	-375,077.66		
322000003	Resultado ejerc 2003	-1,358,240.92	-1,358,240.92		
322000004	Resultado ejerc 2004	-1,294,670.00	-1,294,670.00		
322000005	Resultado ejerc 2005	-2,350,255.11	-2,350,255.11		
322000006	Resultado ejerc 2006	-1,507,688.23	-1,507,688.23		
322000007	Resultado ejerc 2007	-2,650,880.14	-2,650,880.14		
322000008	Resultado ejerc 2008	-3,660,727.25	-3,660,727.25		
322000009	Resultado ejerc 2009	-1,650,628.83	-1,650,628.83		
322000010	Resultado ejerc 2010	-1,033,671.70	-1,033,671.70		
322000011	Resultado ejerc 2011	-1,070,921.56	-1,070,921.56		
322000012	Resultado ejerc 2012	-2,315,394.66	-2,315,394.66		
322000013	Resultado ejerc 2013	-1,012,277.78	-419,788.78	592,489.00	
322000014	Resultado de ejercicio 2014	-3,724,468.75	-1,961,013.75	1,763,455.00	
322000015	Resultado de ejercicio 2015	-11,344,360.04	-7,821,065.05	3,523,294.99	
322001001	Aplic. Remanente	-3,974,841.97	-4,217,815.19	-242,973.22	
325100002	Facturación	53,714,036.37	57,038,567.56	3,324,531.19	
TOTAL 3200		53,714,036.37	57,038,567.56	3,324,531.19	

1110 FLUJO DE EFECTIVO NOTA: EFE-01

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
111310001	Bancomer 445594650	216,946.00	338,868.73	121,922.73
111310002	Bajío 11782270101	111,724.55	69,557.63	-42,166.92
111310003	Sanlander Cia. 65502653122	207,923.89	427,775.22	219,851.33
111400001	Bajío Inversión 1178	8,026,403.00	8,146,377.00	119,974.00
111400002	Sanlander Invers 655	5,778,304.91	10,788,285.15	5,009,980.24
TOTAL 1110		14,341,302.35	19,770,863.73	5,429,561.38

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
123406891	Infraestructura	2,597,543.92	
123636231	Constr de obras	-1,306,704.19	
TOTAL 1230		1,290,839.73	0.00%

1240 Y 1250 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
124135151	Computadoras	21,874.14	
124195191	Otros mobiliarios	9,051.72	
124415411	Automóviles y camiones	356,724.14	
124625621	Maquinaria y equipo industrial	168,000.00	
12465651	Eq Comunicación	17,934.48	
TOTAL 1240 Y 1250		673,594.48	0.00%

CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	376,578.23	
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	376,578.23	
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes		
5512	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes		
5513	Depreciación de bienes inmuebles	45,474.02	
5514	Depreciación de infraestructura		
5515	Depreciación de bienes muebles	326,622.95	
5516	Deterioro de los activos biológicos		
5517	Amortización de activos intangibles		
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	3,481.26	
5520	Provisiones		
5521	Provisiones de pasivos a corto plazo		
5522	Provisiones de pasivos a largo plazo		
5530	Disminución de inventarios		
5531	Disminución de inventarios de mercancías para venta		
5532	Disminución de inventarios de mercancías terminadas		
5533	Disminución de inventarios de mercancías en proceso de elaboración		
5534	Disminución de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción		
5535	Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo		
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
5541	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones		
5551	Aumento por insuficiencia de provisiones		
5590	Otros gastos		
5591	Gastos de ejercicios anteriores		
5592	Perdidas por responsabilidades		
5593	Bonificaciones y descuentos otorgados		
5594	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes		
5595	Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables		
5596	Resultado por posición monetaria		
5597	Perdidas por participación patrimonial		
5599	Otros gastos varios		
5600	INVERSION PÚBLICA		
5610	Inversión pública no capitalizable		
5611	Construcción en bienes no capitalizable		

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Ingresos Presupuestarios	18,865,671.72
4320	2. Más ingresos contables no presupuestarios Incremento por variación de inventarios	0.00
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	673,584.48
52	Productos de capital	
62	Aprocheamientos capital	
00	Ingresos derivados de financiamientos	573,584.48
	Otros ingresos presupuestarios no contables	
	4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	18,291,987.24
	CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	Conciliación EG

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	1. Total de egresos (presupuestados)	12,936,272.50
	2. Menos egresos presupuestados no contables	1,434,808.50
5100	Mobiliario y equipo de administración	30,925.86
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
5400	Vehículos y equipo de transporte	356,724.14
5500	Equipo de defensa y seguridad	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	185,934.48
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 fiducicomisos, 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 y de reparación	861,224.02
	3. Más gastos contables no presupuestales	1,293,021.27
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	1,293,021.27
512402491	Mal. y Art. de Construcción	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 - 3)	12,791,485.27

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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		SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	432,113.41	451,067.97	18,954.86
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	-432,113.41	-451,067.97	-18,954.86