

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN DEL MUNICIPIO DE SAN MIGUEL DE ALLENDE, GTO. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
NOTAS	DESCRIPCIÓN
<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>	
<b>INFORMACION CONTABLE</b>	
<b>ESF-01</b>	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
<b>ESF-02</b>	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
<b>ESF-03</b>	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
<b>ESF-05</b>	INVENTARIO Y ALMACENES
<b>ESF-06</b>	FIDEICOMISOS
<b>ESF-07</b>	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
<b>ESF-08</b>	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
<b>ESF-09</b>	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
<b>ESF-10</b>	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
<b>ESF-11</b>	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
<b>ESF-12</b>	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
<b>ESF-13</b>	DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS
<b>ESF-14</b>	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
<b>ESF-15</b>	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
<b>EA-01</b>	INGRESOS
<b>EA-02</b>	OTROS INGRESOS
<b>EA-03</b>	GASTOS
<b>VHP-01</b>	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
<b>VHP-02</b>	PATRIMONIO GENERADO
<b>EFE-01</b>	FLUJO DE EFECTIVO
<b>EFE-02</b>	ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES
<b>EFE-03</b>	CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
<b>Conciliacion_Ig</b>	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
<b>Conciliacion_Eg</b>	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
<b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>	
<b>Memoria</b>	CONTABLES PRESUPUESTALES

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

Francisco Fabián Trujillo Godínez  
Director General

Jessica Salgado Téllez  
Auxiliar Contable

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

m		NOTA: ESF-01		
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
NO APLICA	NO APLICA			
<b>TOTAL_1114</b>		<b>0.00</b>		

1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		NOTA: ESF-01		
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	
NO APLICA	NO APLICA			
<b>TOTAL_1115</b>		<b>0.00</b>		

1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		NOTA: ESF-01		
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
NO APLICA	NO APLICA			
<b>TOTAL_1121</b>		<b>0.00</b>		

1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO		NOTA: ESF-01		
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
NO APLICA	NO APLICA			
<b>TOTAL_1211</b>		<b>0.00</b>		

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2016	2015	2014	2013	2012
NO APLICA	NO APLICA						
TOTAL_1122		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	2016	2015	2014	2013	2012
NO APLICA	NO APLICA						
TOTAL_1124		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NOTA: ESF-04

TEXTO LIBRE

NADA QUE MANIFESTAR



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	NO APLICA					
	TOTAL_1213	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	NO APLICA			
	TOTAL_1214	0.00		



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

**1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
NO APLICA	NO APLICA				
<b>TOTAL_1230</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

**1240 BIENES MUEBLES**

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
0124115111	Muebles de oficina y estantería	13,546.38	15,046.09	1,499.71	
0124135151	Computadoras y equipo periférico	74,252.99	77,110.99	2,858.00	
<b>TOTAL_1240</b>		<b>87,799.37</b>	<b>92,157.08</b>	<b>4,357.71</b>	

**1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES**

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
NO APLICA	NO APLICA						
<b>TOTAL_1261</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			

**1262 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA**

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
NO APLICA	NO APLICA						
<b>TOTAL_1262</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			

**1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
0126305111	Muebles de oficina y estantería	-154.44	-49.55	104.89			
0126305151	Computadoras y equipo periférico	-11,703.43	-11,703.43	0.00			
<b>TOTAL_1263</b>		<b>-11,857.87</b>	<b>-11,752.98</b>	<b>104.89</b>			

**1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS**

NOTA: ESF-08

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO	Método de depreciación	Tasa
NO APLICA	NO APLICA						
<b>TOTAL_1264</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

**1250** ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
NO APLICA	NO APLICA				
	<b>TOTAL_1250</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

**1265** AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
NO APLICA	NO APLICA				
	<b>TOTAL_1265</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

**1270** ACTIVOS DIFERIDOS

NOTA: ESF-09

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
NO APLICA	NO APLICA				
	<b>TOTAL_1270</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1280 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NOTA: ESF-10

TEXTO LIBRE

NADA QUE MANIFESTAR

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1190 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA		
	TOTAL_1190	0.00	

1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

NOTA: ESF-11

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA		
	TOTAL_1290	0.00	



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

**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
NO APLICA	NO APLICA			
	<b>TOTAL_2160</b>	<b>0.00</b>		

**2250 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO**

NOTA: ESF-13

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA			
	<b>TOTAL_2250</b>	<b>0.00</b>		

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA			
	<b>TOTAL_ 2159</b>	<b>0.00</b>		

2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA			
	<b>TOTAL_ 2199</b>	<b>0.00</b>		

2240 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO

NOTA: ESF-14

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA	NO APLICA			
	<b>TOTAL_ 2240</b>	<b>0.00</b>		







DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

NOTA: EA-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
	NO APLICA			
	TOTAL_4300	0.00		









DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
	TOTAL_ 1230	0.00	0.00%

1240 Y 1250 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

NOTA: EFE-02

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	FLUJO	% SUB
124115111	Muebles de oficina y estantería	1,499.71	
124135151	Computadoras y equipo periférico	2,858.00	
	TOTAL_ 1240 Y 1250	4,357.71	0.00%

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-03

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	11,857.87	11,752.98
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	0.00
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00
5513	Depreciación de bienes inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de bienes muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los activos biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de activos intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de pasivos a corto plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de pasivos a largo plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de inventarios de mercancías para venta	0.00	0.00
5532	Disminución de inventarios de mercancías terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de inventarios de mercancías en proceso de elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	0.00	0.00
5535	Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo	0.00	0.00
5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	0.00
5590	Otros gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de ejercicios anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y descuentos otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por posición monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por participación patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros gastos varios	0.00	0.00
<b>5600</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	0.00	0.00
5610	Inversión pública no capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en bienes no capitalizable	0.00	0.00



## DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		Conciliacion_Ig
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>456,727.82</b>
	<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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	
	<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
52	Productos de capital	
62	Aprovechamientos capital	
00	Ingresos derivados de financiamientos	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	
	<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>456,727.82</b>

DE DESGLOSE

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		Conciliacion_Eg
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
	<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>451,595.24</b>
	<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>4,357.71</b>
5100	Mobiliario y equipo de administración	4,357.71
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	
	<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>0.00</b>
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	
	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>447,237.53</b>

**II. DE MEMORIA (DE ORDEN):**

**DE MEMORIA**

NO APLICA

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

**A) Contables:**

**7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
<b>7100</b>	<b>VALORES</b>			
7110	Valores en Custodia			
7120	Custodia de Valores			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	NO APLICA		
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado			
<b>7200</b>	<b>EMISION DE OBLIGACIONES</b>			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa			
<b>7300</b>	<b>AVALES Y GARANTIAS</b>			
7310	Avales Autorizados			
7320	Avales Firmados			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas			
7350	Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones no Fiscales			
<b>7400</b>	<b>JUICIOS</b>			
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial			
<b>7500</b>	<b>INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</b>			
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares			
<b>7600</b>	<b>BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</b>			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesion			
7620	Contrato de Concesion por Bienes			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato			
7640	Contrato de Comodato por Bienes			
<b>7.X</b>	<b>Bienes arqueológicos, artísticos e históricos en custodia</b>			
7.X.1	Bienes arqueológicos en custodia			
7.X.2	Custodia de bienes arqueológicos			
7.X.3	Bienes artísticos en custodia			
7.X.4	Custodia de bienes artísticos			
7.X.5	Bienes históricos en custodia			
7.X.6	Custodia de bienes históricos			

**Nota:** Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

**B) Presupuestales**

**8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

**NOTAS DE MEMORIA**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
<b>8100</b>	<b>LEY DE INGRESOS</b>			
8110	Ley de Ingresos Estimada			
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar			
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada			
8140	Ley de Ingresos Devengada			
8150	Ley de Ingresos Recaudada			
<b>8200</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado			
8220	Presupuesto de Egresos por Ejecutar			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			

**Nota:** Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.