

AG

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

| CUENTA         | NOMBRE DE LA CUENTA                                      | MONTO | 2018         | 2017       | 2016       | 2015       | 2014         |
|----------------|----------------------------------------------------------|-------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 1-1-2-2-0001-0 | CAMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA DE LA TRANSFORMA         |       | 123,831.40   | 123,831.40 | 123,831.40 | 123,831.40 | 123,831.40   |
| 1-1-2-2-0004-0 | COMITE ESTATAL PARA EL FOMENTO Y PROTECCION PECUAR       |       | 500,000.00   | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00   |
| 1-1-2-2-0006-0 | PUBLICO EN GENERAL                                       |       | 87,498.20    | 141,880.69 | 3,492.56   |            |              |
| 1-1-2-2-0013-0 | RA ORGANIZACION DE EVENTOS                               |       | 41,371.98    |            |            |            |              |
| 1-1-2-2-0022-0 | MUNICIPIO DE IRAPUATO GUANAJUATO                         |       |              |            |            | 34,892.80  |              |
| 1-1-2-2-0066-0 | GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO                        |       |              |            | 9,465.60   | 144,800.00 |              |
| 1-1-2-2-0068-0 | UNIVERSIDAD LICEO CERVANTINO                             |       |              |            |            | 24,684.00  |              |
| 1-1-2-2-0020-0 | GRUPO KHALEL SA DE CV                                    |       | 41,000.00    |            |            |            |              |
| 1-1-2-2-0012-0 | INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA OP. SA DE CV                 |       | 400,000.00   |            |            |            |              |
| 1-1-2-2-0016-0 | COMITE ESTATAL DEL SISTEMA PRODUCTO FRESA DEL ESTADO GTO |       | 58,232.00    |            |            |            |              |
| 1-1-2-2-0171-0 | VALERIA MUÑOZ RAMIREZ                                    |       | 0.00         | 30,160.00  |            |            |              |
| 1-1-2-2-0174-0 | FINAE SAPIA DE CV SOFOM                                  |       |              | 50.00      |            |            | 375,000.00   |
| 1-1-2-2-0003-0 | CONVENCIONES IRAPUATO, A. C.                             |       |              |            |            |            | 846,557.40   |
| 1-1-2-2-0005-0 | PROCTER & GAMBLE                                         |       |              |            |            |            | 1,845,388.80 |
| TOTAL_1122     |                                                          | 0.00  | 1,251,933.58 | 795,922.09 | 636,789.56 | 828,208.20 |              |

NOTA: ESF-02

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

| CUENTA     | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|------------|---------------------|-------|------|------|------|------|------|
|            | NO APLICA           |       |      |      |      |      |      |
|            |                     |       |      |      |      |      |      |
|            |                     |       |      |      |      |      |      |
| TOTAL_1124 |                     | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

NOTA: ESF-02



| CUENTA          | NOMBRE DE LA CUENTA       | IMPORTE    | A 90 días | A 180 días | A 365 días | + 365 días | CARACTERÍSTICAS |
|-----------------|---------------------------|------------|-----------|------------|------------|------------|-----------------|
| 1-1-2-2-20 U.S. | PAGO DE FIEBUE LAS FREZAS | 462,000.00 |           |            |            |            |                 |
|                 |                           |            |           |            |            |            |                 |
|                 |                           |            |           |            |            |            |                 |
|                 |                           |            |           |            |            |            |                 |
| TOTAL 1123      |                           | 462,000.00 | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00       |                 |

NOTA: ENE-03

**ESTATUS DEL ADOLE**

| 1175 DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO |                     |         |           |            |            |            | NOTA: ESF-03       |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------|-----------|------------|------------|------------|--------------------|
| CUENTA                                                 | NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE | A 90 días | A 180 días | A 365 días | + 365 días | ESTATUS DEL ADEUDO |
|                                                        | NO PAGA             |         |           |            |            |            |                    |
|                                                        |                     |         |           |            |            |            |                    |
|                                                        |                     |         |           |            |            |            |                    |
|                                                        |                     |         |           |            |            |            |                    |
|                                                        | TOTAL 1175          | 0.00    | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00       |                    |

| 1176 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO |                     |         |           |            |            |            |                 | NOTA: ESM-03       |
|----------------------------------------|---------------------|---------|-----------|------------|------------|------------|-----------------|--------------------|
| CUENTA                                 | NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE | A 90 días | A 180 días | A 365 días | + 365 días | CARACTERÍSTICAS | ESTATUS DEL ADEUDO |
|                                        | NO P/LCA            |         |           |            |            |            |                 |                    |
|                                        | TOTAL 1176          | 0.00    | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00       |                 |                    |

| 1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO |                               |  |  |              |           |            |            |                 |                   | NOTA: ESE-03 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--|--|--------------|-----------|------------|------------|-----------------|-------------------|--------------|
| CUENTA                                                              | NOMBRE DE LA CUENTA           |  |  | IMPORTE      | A 90 días | A 180 días | A 365 días | CARACTERÍSTICAS | ESTATUS DEL DEUDA |              |
| 1:12-S-0001-0                                                       | IVA ACREDITABLE POR GASTOS    |  |  | 3,025,208.34 |           |            |            |                 |                   |              |
| 1:12-S-0002-0                                                       | IVA ACREDITABLE POR INVERSION |  |  | 3,894,000.27 |           |            |            |                 |                   |              |
|                                                                     | TOTAL 1129                    |  |  | 6,899,208.61 | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00            |                   |              |

[illegible]

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE | A 90 días | A 180 días | A 365 días | * 365 días | CARACTERÍSTICAS | ESTATUS DEL DELEDO |
|--------|---------------------|---------|-----------|------------|------------|------------|-----------------|--------------------|
|        | NO PLAZA            |         |           |            |            |            |                 |                    |
|        |                     |         |           |            |            |            |                 |                    |
|        |                     |         |           |            |            |            |                 |                    |
|        |                     |         |           |            |            |            |                 |                    |
| TOTAL: | 1221                | 0.00    | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00       |                 |                    |

NOTA: ESF-43

| 1222 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO |                     |         |           |            |            |            | NOTA: ESE-66       |
|--------------------------------------|---------------------|---------|-----------|------------|------------|------------|--------------------|
| CUENTA                               | NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE | A 90 días | A 180 días | A 365 días | + 365 días | ESTATUS DEL ADEUDO |
|                                      | NO APLICA           |         |           |            |            |            |                    |
|                                      |                     |         |           |            |            |            |                    |
|                                      |                     |         |           |            |            |            |                    |
|                                      |                     |         |           |            |            |            |                    |
| TOTAL 1222                           |                     | 0.00    | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00       |                    |

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE | A 90 días | A 180 días | A 365 días | * 365 días | CARACTERÍSTICAS |
|--------|---------------------|---------|-----------|------------|------------|------------|-----------------|
|        | NO APLICA           |         |           |            |            |            |                 |
| TOTAL: | 1224                | 0.00    | 0.00      | 0.00       | 0.00       | 0.00       |                 |

NOTA: ESE-43

[illegible]

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NOTA: ESF-04

NO APLICA

Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

69

DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

| 1140 INVENTARIOS |                     | NOTA: ESF-05 |        |
|------------------|---------------------|--------------|--------|
| CUENTA           | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO        | MÉTODO |
|                  | NO APLICA           |              |        |
|                  |                     |              |        |
|                  |                     |              |        |
|                  |                     |              |        |
|                  |                     |              |        |
|                  |                     |              |        |
|                  |                     |              |        |
| TOTAL_1140       |                     | 0.00         |        |

| 1150 ALMACENES |                     | NOTA: ESF-05 |        |
|----------------|---------------------|--------------|--------|
| CUENTA         | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO        | MÉTODO |
|                | NO APLICA           |              |        |
|                |                     |              |        |
|                |                     |              |        |
|                |                     |              |        |
| TOTAL_1150     |                     | 0.00         |        |

59

## 1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

| 1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS |                     |       |      |                 | NOTA: ESF-06           |                        |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------|------|-----------------|------------------------|------------------------|
| CUENTA                                           | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | TIPO | CARACTERÍSTICAS | NOMBRE DEL FIDEICOMISO | OBJETO DEL FIDEICOMISO |
|                                                  | NO PLICA            |       |      |                 |                        |                        |
|                                                  |                     |       |      |                 |                        |                        |
|                                                  |                     |       |      |                 |                        |                        |
|                                                  |                     |       |      |                 |                        |                        |
|                                                  |                     |       |      |                 |                        |                        |
|                                                  |                     |       |      |                 |                        |                        |
|                                                  |                     |       |      |                 |                        |                        |
| TOTAL_1213                                       |                     | 0.00  |      |                 |                        |                        |



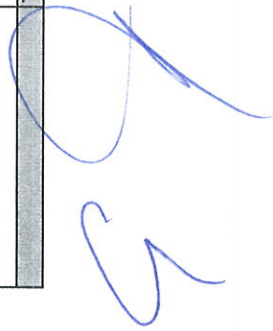


DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

NOTA: ESF-07

| CUENTA     | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | TIPO | EMPRESA/OPDes |
|------------|---------------------|-------|------|---------------|
|            | NO PLICA            |       |      |               |
|            |                     |       |      |               |
|            |                     |       |      |               |
|            |                     |       |      |               |
|            |                     |       |      |               |
|            |                     |       |      |               |
|            |                     |       |      |               |
|            |                     |       |      |               |
|            |                     |       |      |               |
| TOTAL_1214 |                     | 0.00  |      |               |



NOTA: ESF-08

| CUENTA         | NOMBRE DE LA CUENTA         | SALDO INICIAL  | SALDO FINAL    | FLUJO | CRITERIO |
|----------------|-----------------------------|----------------|----------------|-------|----------|
| 1-2-3-1-0000-0 | TERRENOS                    | 136,383,239.50 | 136,383,239.50 | 0.00  |          |
| 1-2-3-3-0000-0 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 371,928,865.83 | 371,928,865.83 | 0.00  |          |
| 1-2-3-9-0000-0 | OTROS BIENES INMUEBLES      | 8,971,184.00   | 8,971,184.00   | 0.00  |          |
|                |                             |                |                |       |          |
|                |                             |                |                |       |          |
|                |                             |                |                |       |          |
|                |                             |                |                |       |          |
|                |                             |                |                |       |          |
|                |                             |                |                |       |          |
| TOTAL 1230     |                             | 517,283,289.33 | 517,283,289.33 | 0.00  |          |

**NOTA:** ESF-08

| CUENTA         | NOMBRE DE LA CUENTA                          | SALDO INICIAL | SALDO FINAL  | FLUJO      | CRITERIO |
|----------------|----------------------------------------------|---------------|--------------|------------|----------|
| 1-2-4-1-0000-0 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION        | 2,517,044.36  | 2,561,846.09 | 44,801.73  |          |
| 1-2-4-2-0000-0 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 262,038.56    | 262,038.56   | 0.00       |          |
| 1-2-4-4-0000-0 | VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE            | 952,494.99    | 1,173,788.09 | 221,293.10 |          |
| 1-2-4-6-0000-0 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS     | 3,163,218.80  | 3,163,218.80 | 0.00       |          |
|                |                                              |               |              |            |          |
|                |                                              |               |              |            |          |
|                |                                              |               |              |            |          |
| TOTAL 1240     |                                              | 6,894,796.71  | 7,160,891.54 | 266,094.83 |          |

| CUENTA         | NOMBRE DE LA CUENTA               | SALDO INICIAL  | SALDO FINAL    | FLUJO         | CRITERIO |
|----------------|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------|
| 1-2-6-1-0000-0 | DEPREC. ACUM. DE BIENES INMUEBLES | 177,790,339.36 | 196,822,297.21 | 19,031,957.85 |          |
|                |                                   |                |                |               |          |
|                |                                   |                |                |               |          |
|                |                                   |                |                |               |          |
|                | TOTAL 1261                        | 177,790,339.36 | 196,822,297.21 | 19,031,957.85 |          |



DE DESGLOSE

## 1250 ACTIVOS INTANGIBLES

1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES1270 ACTIVOS DIFERIDOS

**NOTA:** ESF-09

**NOTA:** ESF-09

**NOTA:** ESF-09



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

1280 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

NOTA: ESF-10

NO APLICA

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.





DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

| 1190 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES |  |  | NOTA: ESF-11 |
|--------------------------------|--|--|--------------|
|--------------------------------|--|--|--------------|

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

| 1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES |  |  | NOTA: ESF-11 |
|-----------------------------------|--|--|--------------|
|-----------------------------------|--|--|--------------|

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

59

2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

**2120 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**



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           |       |            |                 |
|        |                     |       |            |                 |
|        | TOTAL_2160          | 0.00  |            |                 |

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           |       |            |                 |
|        |                     |       |            |                 |
|        | TOTAL_2250          | 0.00  |            |                 |

GP



DE DESGLOSE  
INFORMACIÓN CONTABLE

2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

NOTA: ESF-14

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS |
|--------|---------------------|-------|------------|-----------------|
|        | NO APLICA           |       |            |                 |
|        |                     |       |            |                 |
|        | TOTAL_2159          | 0.00  |            |                 |

2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

NOTA: ESF-14

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS |
|--------|---------------------|-------|------------|-----------------|
|        | NO APLICA           |       |            |                 |
|        |                     |       |            |                 |
|        | TOTAL_2199          | 0.00  |            |                 |

2240 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO

NOTA: ESF-14

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS |
|--------|---------------------|-------|------------|-----------------|
|        | NO APLICA           |       |            |                 |
|        |                     |       |            |                 |
|        | TOTAL_2240          | 0.00  |            |                 |

49

2130 Y 2230 DEUDA PÚBLICA

NOTA ESP-15

| Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos        |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------|--------------------------|------------------|---------------------------|----------|-------------------|----------|-----------------|
| Índice                                              | Destino del Crédito | Acresedor | Num. Contrato de Crédito | Clase del Título | Financiamiento Contratado |          | Finan. Disponible |          | Tasa de Interés |
|                                                     |                     |           |                          |                  | En UDIS                   | En Pesos | En UDIS           | En Pesos |                 |
| CP1                                                 | NO APL. CA          |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| CP2                                                 |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| CP3                                                 |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| CP4                                                 |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Capital Amortizado                                  |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| En UDIS                                             |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| En Pesos                                            |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Saldo en Pesos                                      |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Intereses Pagados en el Ejercicio                   |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Intereses Pagados Acumulados                        |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Num. Total de Pagos                                 |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Num. de Pagos del periodo                           |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Fecha de Contratación                               |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Fecha de Vencimiento                                |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Registro Estatal                                    |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Periodo de Gracia                                   |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Aval                                                |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Garantía                                            |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Fuente de Financiamiento                            |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Num. de Decreto del Poder Ejecutivo de Autorización |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Fecha del Contrato de Crédito                       |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| Observaciones                                       |                     |           |                          |                  |                           |          |                   |          |                 |
| TOTAL CREDITOS                                      |                     |           |                          |                  | 0.00                      | 0.00     | 0.00              | 0.00     | 0.00            |

59

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| 4100 INGRESOS DE GESTIÓN | NOTA: EA-01 |
|--------------------------|-------------|

| CUENTA         | NOMBRE DE LA CUENTA                                | MONTO        | CARACTERÍSTICAS                                                                                                                        |
|----------------|----------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4-1-7-3-0000-0 | INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGAN | 1,559,478.30 | ARRENDAMIENTO DE PISO Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA EVENTOS DIVERSOS (NEGOCIOS, RELIGIOSOS, CULTURALES, DE GOBIERNO, DEPORTIVOS ETC.) |
|                |                                                    |              |                                                                                                                                        |
|                |                                                    |              |                                                                                                                                        |
|                |                                                    |              |                                                                                                                                        |
|                | TOTAL_4100                                         | 1,559,478.30 |                                                                                                                                        |

|                                                                                            |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | NOTA: ERA-01 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | MONTO | CARACTERÍSTICAS |
|--------|---------------------|-------|-----------------|
|        | NO APLICA           |       |                 |
|        |                     |       |                 |
|        |                     |       |                 |
|        |                     |       |                 |
|        |                     |       |                 |
|        | TOTAL_4200          | 0.00  |                 |

49

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

## 4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

NOTA: EA-02

| CUENTA         | NOMBRE DE LA CUENTA                                 | MONTO      | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS                                                                                         |
|----------------|-----------------------------------------------------|------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4-3-1-1-0000-0 | INTERESES GANADOS DE VALORES M CRÉDITOS, BONOS Y OT | 108,907.61 |            | RENDIMIENTOS<br>GENERADOS POR LA<br>PERMANENCIA DE LOS<br>MONTOS DEPOSITADOS<br>EN CUENTAS<br>BANCARIAS |
|                |                                                     |            |            |                                                                                                         |
|                |                                                     |            |            |                                                                                                         |
|                |                                                     |            |            |                                                                                                         |
|                |                                                     |            |            |                                                                                                         |
|                |                                                     |            |            |                                                                                                         |
|                | TOTAL 4300                                          | 108,907.61 |            |                                                                                                         |

GP



NOTA: EA-03



## 3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOTA: VHP-01

| CUENTA         | NOMBRE DE LA CUENTA               | SALDO INICIAL  | SALDO FINAL    | MODIFICACION | TIPO       | NATURALEZA  |
|----------------|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|------------|-------------|
| 3-1-1-0-0001-0 | GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO | 270,000,000.00 | 270,000,000.00 | 0.00         | APORTACION | CREACION DE |
| 3-1-1-0-0002-0 | MUNICIPIO DE IRAPUATO             | 326,160,216.00 | 326,160,216.00 | 0.00         | APORTACION | FIDEICOMISO |
|                |                                   |                |                |              |            |             |
|                |                                   |                |                |              |            |             |
|                |                                   |                |                |              |            |             |
|                |                                   |                |                |              |            |             |
|                | TOTAL_3100                        | 596,160,216.00 | 596,160,216.00 | 0.00         |            |             |

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

| 3200 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO |                                            |                 |                 | NOTA: VHP-02   |            |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------|
| CUENTA                                    | NOMBRE DE LA CUENTA                        | SALDO INICIAL   | SALDO FINAL     | MODIFICACION   | NATURALEZA |
| 3-2-1-0-0000-0                            | RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | -8,026,327.84   | -5,625,581.82   | 2,400,746.02   |            |
| 3-2-2-0-0000-0                            | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES         | -228,545,670.63 | -253,029,362.74 | -24,483,692.11 |            |
|                                           |                                            |                 |                 |                |            |
|                                           |                                            |                 |                 |                |            |
|                                           |                                            |                 |                 |                |            |
|                                           | TOTAL 3200                                 | -236,571,998.47 | -258,654,944.56 | -22,082,946.09 |            |

AG

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1110 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-01

| CUENTA         | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO INICIAL | SALDO FINAL  | FLUJO         |
|----------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1-1-1-2-0000-0 | BANCOS / TESORERIA  | 12,611,212.16 | 9,906,302.17 | -2,704,909.99 |
|                |                     |               |              |               |
|                |                     |               |              |               |
|                |                     |               |              |               |
|                |                     |               |              |               |
|                | TOTAL_1110          | 12,611,212.16 | 9,906,302.17 | -2,704,909.99 |

49



DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

NOTA: EFE-02

| CUENTA         | NOMBRE DE LA CUENTA                                | FLUJO | % SUB |
|----------------|----------------------------------------------------|-------|-------|
| 1-2-3-0-0000-0 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION E | 0.00  | 0.00% |
|                |                                                    |       |       |
|                |                                                    |       |       |
|                |                                                    |       |       |
|                |                                                    |       |       |
|                |                                                    |       |       |
|                | TOTAL_1230                                         | 0.00  | 0.00% |

1240 Y 1250 BIENES MUEBLES E INTANGIBLES

NOTA: EFE-02

| CUENTA         | NOMBRE DE LA CUENTA                   | FLUJO      | % SUB |
|----------------|---------------------------------------|------------|-------|
| 1-2-4-1-0000-0 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 44,801.73  | 0.00% |
| 1-2-4-4-0000-0 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE      | 221,293.10 | 0.00% |
|                |                                       |            |       |
|                |                                       |            |       |
|                | TOTAL_1240 Y 1250                     | 266,094.83 | 0.00% |

49

DE DESGLOSE  
INFORMACION CONTABLE

CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

NOTA: EFE-03

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA                                                                     | SALDO INICIAL | SALDO FINAL  |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| 5500   | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                                                 | 4,872,447.24  | 4,808,068.17 |
| 5510   | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones                | 4,872,447.24  | 4,808,068.17 |
| 5511   | Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes                             |               |              |
| 5512   | Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes                          |               |              |
| 5513   | Depreciación de bienes inmuebles                                                        | 4,761,250.59  | 4,748,206.08 |
| 5514   | Depreciación de infraestructura                                                         |               |              |
| 5515   | Depreciación de bienes muebles                                                          | 111,196.65    | 59,862.09    |
| 5516   | Deterioro de los activos biológicos                                                     |               |              |
| 5517   | Amortización de activos intangibles                                                     |               |              |
| 5518   | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro                            |               |              |
| 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   | Pérdidas 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   | Pérdidas por participación patrimonial                                                  |               |              |
| 5599   | Otros gastos varios                                                                     |               |              |
| 5600   | INVERSIÓN PÚBLICA                                                                       |               |              |
| 5610   | Inversión pública no capitalizable                                                      |               |              |
| 5611   | Construcción en bienes no capitalizable                                                 |               |              |

## DE DESGLOSE

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES |                                                                                | Conciliacion_Ig      |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| CUENTA                                                      | NOMBRE DE LA CUENTA                                                            | IMPORTE              |
|                                                             | <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                                             | <b>13,786,532.49</b> |
|                                                             | <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                            | <b>108,907.61</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                                             | 108,907.61           |
|                                                             | Otros ingresos contables no presupuestarios                                    |                      |
|                                                             | <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                          | <b>12,227,054.19</b> |
| 52                                                          | Productos de capital                                                           |                      |
| 62                                                          | Aprovechamientos capital                                                       |                      |
| 00                                                          | Ingresos derivados de financiamientos                                          |                      |
|                                                             | Otros ingresos presupuestarios no contables                                    | 12,227,054.19        |
|                                                             | <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                   | <b>1,668,385.91</b>  |

AG



## 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>17,193,086.14</b> |
|                                                                       | <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              | <b>14,510,714.03</b> |
| 5100                                                                  | Mobiliario y equipo de administración                                             |                      |
| 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                                         | 14,510,714.03        |
|                                                                       | <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  | <b>4,808,068.17</b>  |
| 5510                                                                  | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 4,808,068.17         |
| 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>7,490,440.28</b>  |



## II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

### DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen 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

NO APLICA

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA                                                                            | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | FLUJO |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------|
| 7100   | VALORES                                                                                        |               |             |       |
| 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                     |               |             |       |
| 7160   | Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado                                    |               |             |       |
| 7200   | EMISION DE OBLIGACIONES                                                                        |               |             |       |
| 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              |               |             |       |
| 7300   | AVALES Y GARANTIAS                                                                             |               |             |       |
| 7310   | Avales Autorizados                                                                             |               |             |       |
| 7320   | Avales Firmados                                                                                |               |             |       |
| 7330   | Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar                                              |               |             |       |
| 7340   | Fianzas y Garantías Recibidas                                                                  |               |             |       |
| 7350   | Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno                          |               |             |       |
| 7360   | Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales                          |               |             |       |
| 7400   | JUICIOS                                                                                        |               |             |       |
| 7410   | Demandas Judicial en Proceso de Resolución                                                     |               |             |       |
| 7420   | Resolución de Demandas en Proceso Judicial                                                     |               |             |       |
| 7500   | INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES                    |               |             |       |
| 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 |               |             |       |
| 7600   | BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO                                                          |               |             |       |
| 7610   | Bienes Bajo Contrato en Concesión                                                              |               |             |       |
| 7620   | Contrato de Concesión por Bienes                                                               |               |             |       |
| 7630   | Bienes Bajo Contrato en Comodato                                                               |               |             |       |
| 7640   | Contrato de Comodato por Bienes                                                                |               |             |       |
| 7.X    | Bienes arqueológicos, artísticos e históricos en custodia                                      |               |             |       |
| 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

NO APLICA

NOTAS DE MEMORIA

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA                               | SALDO INICIAL | SALDO FINAL   | FLUJO          |
|--------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| 8100   | LEY DE INGRESOS                                   |               |               | -              |
| 8110   | Ley de Ingresos Estimada                          | 6,752,298.53  | 13,786,532.49 | 7,034,233.96   |
| 8120   | Ley de Ingresos por Ejecutar                      | 5,298,318.47  | 12,227,054.19 | 6,928,735.72   |
| 8130   | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada      |               |               | -              |
| 8140   | Ley de Ingresos Devengada                         |               | 115,081.78    | 115,081.78     |
| 8150   | Ley de Ingresos Recaudada                         | 1,453,980.06  | 1,444,395.52  | - 9,583.54     |
| 8200   | PRESUPUESTO DE EGRESOS                            |               |               | -              |
| 8210   | Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 6,752,298.53  | 13,786,532.49 | 7,034,233.96   |
| 8220   | Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 923,539.35    | 14,510,714.03 | 13,587,174.68  |
| 8230   | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado |               | 3,406,553.64  | 3,406,553.64   |
| 8240   | Presupuesto de Egresos Comprometido               | -             | -             | -              |
| 8250   | Presupuesto de Egresos Devengado                  | 1,140,905.42  | 2,006.30      | - 1,138,899.12 |
| 8260   | Presupuesto de Egresos Ejercido                   |               | 661,354.52    | 661,354.52     |
| 8270   | Presupuesto de Egresos Pagado                     | 4,687,853.76  | 2,019,011.28  | - 2,668,842.48 |

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

ag