

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1.-	Efectivo	14,705.99	14,705.99
2.-	Bancos/Tesorería	41,831.42	80,773.54
	<b>Total</b>	<b>56,537.41</b>	<b>95,479.53</b>

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
<b>4.-Inversiones Financieras</b>						
<b>El Organismo No tiene Inversiones Financieras al 31 de Diciembre de 2018.</b>						
	Total		0.00	0.00	0	0

Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

Glosario de Términos

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

**Tipo:** Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bonos, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**  
**Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018**

**Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2017	2018	Tipo	Factibilidad de cobro
			2018	2017		
1.-	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,119,454.63	3,119,454.63	2 185 050.02	Ingresos Propios	Muy Probable
2.-	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	32,806.48	32,806.48	40 575.55	Gastos por Comproba	Muy Probable
3.-	Contribuciones por Recuperar	204,270.20	204,270.20	347 045.82	Fiscales	Muy Probable
	<b>Total</b>	<b>3,356,531.31</b>	<b>3,356,531.31</b>	<b>2,572,671.39</b>		

Lic. Carlos Porfirio Ortegon Alvarado  
 Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
 Director de Admón y Finanzas

**Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Inversiones Financieras**

**Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018**

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
<b>4.-Inversiones Financieras</b>						
<b>El Organismo No tiene Inversiones Financieras al 31 de Diciembre de 2018.</b>						
	Total:	0.00				

Lic. Carlos Porfirio Ortegon Alvarado

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
 Director de Admón y Finanzas

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
<b>4.-Inversiones Financieras (Fideicomisos)</b>				
<b>El Organismo No tiene Inversiones Financieras al 31 de Diciembre de 2018.</b>				
	Total	0.00		

Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1233	Bienes Inmuebles		3,453,707.78	se calcula por el método de línea recta con base en los porcentajes establecidos por la administración a partir del mes que se utilizan los bienes. registrando	Son Requerido en el desempeño de las actividades, incluye los pagos por adjudicación y expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del

5510	Edificios No Habitacionales		3,453,707.78		Gobierno.
		<b>2,741,666.77</b>			
1240	<b>Bienes Muebles</b> Mobiliario y Equipo de Administración Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Equipo de Transporte Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Activos Biológicos		<b>1, 718,919.97</b> 791,391.87 16,673.97 0 789,717.26 121,136.87	se calcula por el método de línea recta con base en los porcentajes establecidos por la administración a partir del mes que se utilizan los bienes, registrando en los resultados	Son Requerido en el desempeño de las actividades, incluye los pagos por adjudicación y expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del Gobierno.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
<b>Activos Intangibles</b>					
		0.00	0.00	0.00	
1250	<b>Activos Intangibles</b>				
	<b>El Organismo No tiene Activos Intangibles ( Software, Patentes, Marcas, Derechos, Concenciones, Franquicias, Licencias) al 31 de Diciembre de</b>				
<b>Activos Diferidos</b>					
1273	<b>Activos Diferidos</b>				
1273-001	Gastos de Instalación y Organización	<b>402,095.50</b>	<b>402,095.50</b>	1.00	Amortización de 5% anual
<b>Amortización Acumulada</b>					
	De Activos Intangibles	<b>-393,224.79</b>	<b>-393,224.79</b>	1.00	Amortización de 5% anual
	<b>Total:</b>	<b>8,870.71</b>	<b>8,870.71</b>		

Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

bluco: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR  
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
Notas al Estado de Situación Financiera  
Activo

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**  
**Período: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018**

**Estimaciones y Deterioros**

**Texto y Formato Libre**

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
1260 a la 1265	<p>Con fundamento en los artículos 11 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 12, fracción IV, y 64 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Titular de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en mi calidad de Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable, HAGO CONSTAR Y CERTIFICAR que el documento consistente en 2 fojas útiles, impresas por el anverso, rubricadas y cotejadas, denominado Parámetros de Estimación de Vida Útil, corresponde con el texto aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable</p>	<p>PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL</p> <p>Con la finalidad de apoyar en la transición para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de recomendación la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.</p> <p>Cuando el ente público no cuente con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las</p>
(especificar otras)		

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.

Lic. Carlos  
Porfirio  
Ortegon

Lic. Elio Raul  
Fernandez Osnaya  
 Director de Admón y

**Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**  
**Otros activos**  
**Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	El Organismo No tiene Otros Activos Circulantes al 31 de Diciembre de 2018.
	Total:	0.00	0.00

Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado  
 Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
 Director de Admón y Finanzas

**Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Pasivo**  
**Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**

**Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	147,262.71	Particular (Ingresos Propios)	Anticipo de Clientes por parte de los arrendatarios	si	
2161	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía a Corto Plazo	265,535.58	Particular (Ingresos Propios)	Fondos en Garantías por parte de los Arrendatarios	si	
	<b>Total</b>	<b>412,798.29</b>				

Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado  
 Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
 Director de Admón y Finanzas

Ente público: **PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4170	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	6,870,520.68	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
	Ingresos por Productos	0	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
4221	Ingresos por Participaciones Estatales	33,352,395.69	Recurso Estatal	Gatos de Operación
4319	Ingresos Financieros	756.5	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
4390	Otros Ingresos y Beneficios	3,837.95	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
	Total	40,227,510.82		

**Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya**  
Director de Admón y Finanzas

Ente público: **PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Otros Ingresos y Beneficios

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4390	Otros Ingresos y Beneficios	3,837.95	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
	Total	3,837.95		

Lic. Carlos Porfirio Ortegón  
Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Gastos y Otras Pérdidas

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
1000	Servicios Personales	23,802,007.00	32,329,955.37	Modificaciones, Altas en Nomina Mecanizada
2000	Materiales y Suministros	225,811.00	325,656.52	Moificaciones/Deducciones por trasposos y Ajustes
3000	Servicios Generales	4,305,506.39	1,091,671.55	Moificaciones/Deducciones por trasposos y Ajustes
5000	Bienes Mueble, Inmuebles e Tangibles	45,137.50	22,620.69	
	Total	28,378,461.89	33,769,904.13	

Lic. Carlos Porfirio Ortegón  
Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido y Generado

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018



Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3000	<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017</b>	<b>3,362,972</b>	<b>3,478,178</b>	<b>115,206</b>		
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		115,206	115,206		
	Resultados de Ejercicios Anteriores	3,362,972	3,362,972			
3230	Revalúos	0	-			
3240	Reservas	0	-			
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-			
3300	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO</b>		-			
	Resultado por Posición Monetaria		-			
3320	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		-			
	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2</b>	<b>3,362,972</b>	<b>3,478,178</b>	<b>115,206</b>	<b>Actualización de la Hacienda</b>	<b>Estatad</b>
	<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>		-			
3110	Aportaciones		-			
3120	Donaciones de Capital		-			
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-			
	<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>	<b>118,954</b>	<b>770,634</b>	<b>651,679</b>	<b>Actualización de la Hacienda</b>	<b>Estatad</b>
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		766,886	766,886		
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	118,954	3,748	-115,206		
3230	Revalúos	0	-	0		
3240	Reservas	0	-	0		
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-	0		



	Total	3,481,926	4,248,812	766,886	

Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

Ente público: **PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2018	2017
	Efectivo en bancos - Tesorería		
	Efectivo en bancos - Dependencias		
1110	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	56,537	95,480
	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
	Fondos con afectación específica		
	Depósitos de Fondos de Terceros y otros		
	Total efectivo y equivalentes	56,537.00	95,480.00

Lic. Carlos Porfirio Ortegón  
Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

**Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

**Notas a los Estados Financieros**

**Notas de Memoria (Cuentas de orden)**

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:**

Valores Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

Emisión de obligaciones Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avales y garantías No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Juicios Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

**1- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

<b>JUICIOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Demandas Juicio	3,982,164.63	0
Resolución de Juicio	3,982,164.63	0

**INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA**

Contratos para inversión Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Inversión

Mediante

Proyectos para

Prerrogativa de

Bienes concesionados o en comodato

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

**Presupuestari**

**NOTAS DE MEMORIA**

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>SALDO FINAL</b>	<b>FLUJO</b>
	<b><u>LEY DE INGRESOS</u></b>			
8110-00-0000-0	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	24,964,400.00	35,382,635.02	10,418,235.02

8120-00-0000-0	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	2,821,005.80	- 4,840,281.34	- 7,661,287.14
8130-00-0000-0	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	15,826,778.14	-	- 15,826,778.14
8140-00-0000-0	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	37,970,172.34	40,222,916.36	2,252,744.02
8150-00-0000-0	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	36,771,776.38	38,565,158.33	1,793,381.95
	<b><u>PRESUPUESTOS DE EGRESOS</u></b>			
8210-00-0000-0	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	24,964,400.00	35,382,635.02	10,418,235.02
8220-00-0000-0	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	111,666.67	- 4,542,153.09	- 4,653,819.76
8230-00-0000-0	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	13,536,596.03	- 676,045.88	- 14,212,641.91
8240-00-0000-0	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	37,389,329.36	39,248,742.23	1,859,412.87
8250-00-0000-0	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	37,389,328.75	39,248,741.30	1,859,412.55
8260-00-0000-0	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	36,824,124.95	38,872,823.23	2,048,698.28
8270-00-0000-0	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	36,824,124.95	38,872,823.23	2,048,698.28
...	...			
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Lic.  
Carlos  
Porfirio

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

**Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

**Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018**

**Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2017	2018	Tipo	Factibilidad de cobro
			2018	2017		
1.-	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,119,454.63	3,119,454.63	2 185 050.02	Ingresos Propios	Muy Probable
2.-	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	32,806.48	32,806.48	40 575.55	Gastos por Comprobar	Muy Probable
3.-	Contribuciones por Recuperar	204,270.20	204,270.20	347 045.82	Fiscales	Muy Probable
	<b>Total</b>	<b>3,356,531.31</b>	<b>3,356,531.31</b>	<b>2,572,671.39</b>		

**Lic. Carlos Porfirio Ortegon Alvarado**  
Director General

**Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya**  
Director de Admón y Finanzas

**Glosario de Términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

**Instructivo de llenado:**

**1. PERÍODO ACTUAL (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.

**2. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
<b>4.-Inversiones Financieras</b>						
<b>El Organismo No tiene Inversiones Financieras al 31 de Diciembre de 2018.</b>						
	Total:	0.00				

Lic. Carlos Porfirio Ortegon Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

**Glosario de términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final del importe fideicomitado al cierre del ejercicio fiscal.

**Tipo:** Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.

**Características:** Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.

**Nombre del Fideicomiso:** Nombre con el que se identifica el fideicomiso.

**Objeto del Fideicomiso:** Razón de existencia/fin del fideicomiso.

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
<b>4.-Inversiones Financieras (Fideicomisos)</b>				
<b>El Organismo No tiene Inversiones Financieras al 31 de Diciembre de 2018.</b>				
	Total	0.00		

Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

#### Glosario de términos

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio fiscal

**Tipo:** Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.

**Ente público:** Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público al que se realizó la aportación.



Ente público: **PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Activo**  
**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**  
 Período: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

**Bienes Muebles e Inmuebles**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1233	<b>Bienes Inmuebles</b>  Edificios No Habitacionales		<b>3,453,707.78</b>  3,453,707.78	se calcula por el método de línea recta con base en los porcentajes establecidos por la administración a partir del mes que se utilizan los bienes, registrando en los resultados del ejercicio el monto anual determinado.	Son Requerido en el desempeño de las actividades, incluye los pagos por adjudicación y expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del Gobierno.
5510		<b>2,741,666.77</b>			
1240	<b>Bienes Muebles</b> Mobiliario y Equipo de Administración Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Equipo de Transporte Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas Activos Biológicos		<b>1,718,919.97</b> 791,391.87 16,673.97 0 789,717.26 121,136.87	se calcula por el método de línea recta con base en los porcentajes establecidos por la administración a partir del mes que se utilizan los bienes, registrando en los resultados del ejercicio el monto anual determinado.	Son Requerido en el desempeño de las actividades, incluye los pagos por adjudicación y expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del Gobierno.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
<b>Activos Intangibles</b>					
		0.00	0.00	0.00	
1250	<b>Activos Intangibles</b> <b>El Organismo No tiene Activos Intangibles ( Software, Patentes, Marcas, Derechos, Concenciones, Franquicias, Licencias) al 31 de Diciembre de 2018.</b>				
<b>Activos Diferidos</b>					
1273	<b>Activos Diferidos</b>				
1273-001	Gastos de Instalación y Organización	<b>402,095.50</b>	<b>402,095.50</b>	1.00	Amortización de 5% anual
<b>Amortización Acumulada</b>					
	De Activos Intangibles	<b>-393,224.79</b>	<b>-393,224.79</b>	1.00	Amortización de 5% anual
	<b>Total:</b>	<b>8,870.71</b>	<b>8,870.71</b>		

**Lic. Carlos Porfirio Ortegon Alvarado**  
 Director General

**Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya**  
 Director de Admón y Finanzas

**Glosario de términos**

**Monto de Depreciación:** Será el determinado en el ejercicio actual.  
**Acumulado:** Corresponde al monto acumulado de la depreciación de ejercicios anteriores mas el determinado en el ejercicio.  
**Procedimiento:** Método de depreciación.  
**Características:** Estado en el que se encuentran los activos.  
**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable  
**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.  
**Saldo Inicial:** Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.  
**Saldo Final:** Importe final al cierre del ejercicio fiscal.  
**Flujo:** Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.  
**Criterio:** Indicar el medio como se está amortizando el intangible, por tiempo, por uso.

**Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018**

**Estimaciones y Deterioros**

**Texto y Formato Libre**

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
1260 a la 1265	Con fundamento en los artículos 11 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 12, fracción IV, y 64 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Titular de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en mi calidad de Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable, HAGO CONSTAR Y CERTIFICAR que el documento consistente en 2 fojas útiles, impresas por el anverso, rubricadas y cotejadas, denominado Parámetros de Estimación de Vida Útil, corresponde con el texto aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable	<b>PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL</b> Con la finalidad de apoyar en la transición para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de recomendación la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien. Cuando el ente público no cuente con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación, de manera excepcional de esta Guía.
(especificar otras)		

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.

**Lic. Carlos Porfirio Ortega Alvarado**  
Director General

**Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya**  
Director de Admón y Finanzas

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Otros activos

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	El Organismo No tiene Otros Activos Circulantes al 31 de Diciembre de 2018.
	Total:	0.00	0.00

Lic. Carlos Porfirio Ortegon Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

**Glosario de términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

**Características:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	147,262.71	Particular (Ingresos Propios)	Anticipo de Clientes por parte de los arrendatarios	si	
2161	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía a Corto Plazo	265,535.58	Particular (Ingresos Propios)	Fondos en Garantías por parte de los Arrendatarios	si	
	<b>Total</b>	<b>412,798.29</b>				

Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

**Glosario de términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio.

**Naturaleza:** Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

**Características:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: **PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	Ingresos para gastos corriente	147,262.71	Particular (Ingresos Propios)	Anticipo de Clientes por parte de los arrendatarios
2161	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía a Corto Plazo	Ingresos para gastos corriente	265,535.58	Particular (Ingresos Propios)	Fondos en Garantías por parte de los Arrendatarios
	Total		412,798.29		

**Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado**  
Director General

**Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya**  
Director de Admón y Finanzas

**Glosario de términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

**Tipo:** Función económica que realiza

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio.

**Naturaleza:** Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

**Características:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: **PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4170	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	6,870,520.68	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
	Ingresos por Productos	0	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
4221	Ingresos por Participaciones Estatales	33,352,395.69	Recurso Estatal	Gatos de Operación
4319	Ingresos Financieros	756.5	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
4390	Otros Ingresos y Beneficios	3,837.95	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
	Total	40,227,510.82		

**Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado**  
Director General

**Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya**  
Director de Admón y Finanzas

**Glosario de términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio.

**Naturaleza:** Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

**Características:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Actividades

Otros Ingresos y Beneficios

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4390	Otros Ingresos y Beneficios	3,837.95	Particular (Ingresos Propios)	Gatos de Operación
	Total	3,837.95		

Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

**Glosario de términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio.

**Naturaleza:** Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

**Características:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.





Ente público: **PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Actividades**

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**

**Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la cuenta</b>	<b>Monto</b>	<b>% Gasto</b>	<b>Explicación</b>
1000	Servicios Personales	23,802,007.00	32,329,955.37	Modificaciones, Altas en Nomina Mecanizada
2000	Materiales y Suministros	225,811.00	325,656.52	Moificaciones/Deducciones por traspasos y Ajustes
3000	Servicios Generales	4,305,506.39	1,091,671.55	Moificaciones/Deducciones por traspasos y Ajustes
5000	Bienes Mueble, Inmuebles e Tangibles	45,137.50	22,620.69	
	Total	28,378,461.89	33,769,904.13	

**Lic. Carlos Porfirio Ortegon Alvarado**  
Director General

**Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya**  
Director de Admón y Finanzas

**Glosario de términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

**Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

**% Gasto:** Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.

**Explicación:** Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Ente público: **PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido y Generado

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3000	<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017</b>	<b>3,362,972</b>	<b>3,478,178</b>	<b>115,206</b>		
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		115,206	115,206		
	Resultados de Ejercicios Anteriores	3,362,972	3,362,972			
3230	Revalúos	0	-			
3240	Reservas	0	-			
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-			
3300	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017</b>		-			
	Resultado por Posición Monetaria		-			
3320	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		-			
	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017</b>	<b>3,362,972</b>	<b>3,478,178</b>	<b>115,206</b>	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.	Estatal
	<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>		-			
3110	Aportaciones		-			
3120	Donaciones de Capital		-			
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-			
	<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>	<b>118,954</b>	<b>770,634</b>	<b>651,679</b>	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.	Estatal
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		766,886	766,886		
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	118,954	3,748	-115,206		
3230	Revalúos	0	-	0		
3240	Reservas	0	-	0		
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-	0		
3300	<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN</b>		-			
3310	Resultado por Posición Monetaria		-			
3320	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		-			
	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>	<b>3,481,926</b>	<b>4,248,812</b>	<b>766,886</b>		

Lic. Carlos Porfirio Ortega Alvarado  
Director General

Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya  
Director de Admón y Finanzas

**Glosario de términos**

**Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

**Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

**Saldo Inicial:** Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

**Saldo Final:** Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

**Modificación:** Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

**Tipo:** Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

**Naturaleza:** Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.



Ente público: **PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y Equivalentes**

**Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**

**Flujo de Efectivo**

Cuenta	Concepto	2018	2017
Efectivo en bancos - Tesorería			
Efectivo en bancos - Dependencias			
1110	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	56,537	95,480
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
	Total efectivo y equivalentes	56,537.00	95,480.00

**Lic. Carlos Porfirio Ortegón Alvarado**  
Director General

**Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya**  
Director de Admón y Finanzas

**Instructivo de llenado:**

- 1. PERÍODO ACTUAL (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.
- 2. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.



Ente público: **PARQUE PAPAGAYO ESTABLECIMIENTO PUBLICO DE BIENESTAR SOCIAL**

**Notas a los Estados Financieros**

**Notas de Memoria (Cuentas de orden)**

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:**

Valores	Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
Avales y garantías	No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
Juicios	Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

1- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

**JUICIOS**

	2018	2017
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	3,982,164.63	0
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	3,982,164.63	0

**INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA**

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Bienes concesionados o en comodato

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

**B) Presupuestarias:**

**NOTAS DE MEMORIA**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
	<b>LEY DE INGRESOS</b>			
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	24,964,400.00	35,382,635.02	10,418,235.02
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	2,821,005.80	- 4,840,281.34	- 7,661,287.14
8130-00-0000-00-0000-0000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	15,826,778.14	-	- 15,826,778.14
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	37,970,172.34	40,222,916.36	2,252,744.02
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	36,771,776.38	38,565,158.33	1,793,381.95
	<b>PRESUPUESTOS DE EGRESOS</b>			
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	24,964,400.00	35,382,635.02	10,418,235.02
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	111,666.67	- 4,542,153.09	- 4,653,819.76
8230-00-0000-00-0000-0000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	13,536,596.03	- 676,045.88	- 14,212,641.91
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	37,389,329.36	39,248,742.23	1,859,412.87
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	37,389,328.75	39,248,741.30	1,859,412.55
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	36,824,124.95	38,872,823.23	2,048,698.28
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	36,824,124.95	38,872,823.23	2,048,698.28
...	...			
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Lic. Carlos Porfirio Ortega Alvarado**  
Director General

**Lic. Elio Raul Fernandez Osnaya**  
Director de Admón y Finanzas

**NOTA:** Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplarán las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas).

**Glosario de términos**

<b>CUENTA:</b> Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
<b>NOMBRE DE LA CUENTA:</b> Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
<b>SALDO INICIAL:</b> Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la Cuenta Pública que se presenta.
<b>SALDO FINAL:</b> Importe final del periodo que corresponde la Cuenta Pública presentada.
<b>FLUJO:</b> Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.