

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SISTEMA DE ASEO PUBLICO DE LEON GUANAJUATO

Ejercicio: 2020

Notas de Desglose y Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020

Corte: 4

NOTAS	DESCRIPCIÓN
<b>I. NOTAS DE DESGLOSE:</b>	
<b>INFORMACION CONTABLE</b>	
<a href="#">ESF-01</a>	<a href="#">FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS</a>
<a href="#">ESF-02</a>	<a href="#">CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR</a>
<a href="#">ESF-03</a>	<a href="#">CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO</a>
<a href="#">ESF-04</a>	<a href="#">BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)</a>
<a href="#">ESF-05</a>	<a href="#">ALMACENES</a>
<a href="#">ESF-06</a>	<a href="#">FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</a>
<a href="#">ESF-07</a>	<a href="#">PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</a>
<a href="#">ESF-08</a>	<a href="#">BIENES MUEBLES E INMUEBLES</a>
<a href="#">ESF-09</a>	<a href="#">INTANGIBLES Y DIFERIDOS</a>
<a href="#">ESF-10</a>	<a href="#">ESTIMACIONES Y DETERIOROS</a>
<a href="#">ESF-11</a>	<a href="#">OTROS ACTIVOS</a>
<a href="#">ESF-12</a>	<a href="#">CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</a>
<a href="#">ESF-13</a>	<a href="#">FONDOS Y BIENES DE TERCEROS</a>
<a href="#">ESF-14</a>	<a href="#">OTROS PASIVOS CIRCULANTES</a>
<a href="#">ACT-01</a>	<a href="#">INGRESOS DE GESTION</a>
<a href="#">ACT-02</a>	<a href="#">PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...</a>
<a href="#">ACT-03</a>	<a href="#">OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</a>
<a href="#">ACT-04</a>	<a href="#">GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</a>
<a href="#">VHP-01</a>	<a href="#">PATRIMONIO CONTRIBUIDO</a>
<a href="#">VHP-02</a>	<a href="#">PATRIMONIO GENERADO</a>
<a href="#">EFE-01</a>	<a href="#">FLUJO DE EFECTIVO</a>
<a href="#">EFE-02</a>	<a href="#">ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES</a>
<a href="#">EFE-03</a>	<a href="#">CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO</a>
<a href="#">Conciliacion_Ig</a>	<a href="#">CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</a>
<a href="#">Conciliacion_Eg</a>	<a href="#">CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</a>
<b>II. DE MEMORIA (DE ORDEN):</b>	
<b>Memoria</b>	<a href="#">CONTABLES</a>
	<a href="#">PRESUPUESTARIAS</a>

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

Director General Ing. Roberto Centeno Valadez

Director de  
Desarrollo  
Institucional y Advo  
CP Carlos Arturo  
Navarro

## Notas

**ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)
1115	Fondos con Afectación Específica
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo
1211	Inversiones a Largo Plazo

**ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR**

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

**ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO**

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo

**ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)**

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1140	Inventarios
1141	Inventario de Mercancías para Venta
1142	Inventario de Mercancías Terminadas
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción
1145	Bienes en Tránsito

**ESF-05 ALMACENES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1150	Almacenes
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

**ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

**ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital

**ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
1231	Terrenos
1232	Viviendas
1233	Edificios no Habitacionales
1234	Infraestructura
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios
1239	Otros Bienes Inmuebles

1240	Bienes Muebles
1241	Mobiliario y Equipo de Administración
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio
1244	Vehículos y Equipo de Transporte
1245	Equipo de Defensa y Seguridad
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos
1248	Activos Biológicos

#### ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1250	Activos Intangibles
1251	Software
1252	Patentes, Marcas y Derechos
1253	Concesiones y Franquicias
1254	Licencias
1259	Otros Activos Intangibles
1270	Activos Diferidos
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo
1274	Anticipos a Largo Plazo
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado
1279	Otros Activos Diferidos

#### ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios

#### ESF-11 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
1290	Otros Activos no Circulantes
1291	Bienes en Concesión
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero
1293	Bienes en Comodato
1260	Depreciaciones, Deterioro y Amortización acumulada de bienes inmuebles

#### ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

#### ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo

2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo

#### ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo
2199	Otros Pasivos Circulantes
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo

**GOBIERNO PÚBLICO DE LEÓN GUANAJUATO**

**Informe de Estado de Situación Financiera**

**del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020**

Monto	Tipo
4,621,782.35	
0.00	
0.00	
0.00	

Monto	2019	2018	2017
0.00	0.00	0.00	0.00
3,196,393.21	0.00	0.00	0.00

Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
0	0.00	0.00	0.00
0	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00

Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Conveniencia de la Aplicación
0.00			
0.00			
0.00			
0.00			
0.00			
0.00			

Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Impacto a la información financiera
0.00			
0.00			

Monto	Tipo	Característica
0.00		

Monto
0.00

Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método
9,287,312.82		0.00	0.00
6,258,494.89		0.00	0.00
0.00		0.00	0.00
3,028,817.93		0.00	0.00
0.00		0.00	0.00
0.00		0.00	0.00
0.00		0.00	0.00
0.00		0.00	0.00

86,890,033.85	0.00	-52,729,925.53
5,296,153.83	0.00	0.00
606,227.23	0.00	0.00
100,508.00	0.00	0.00
66,151,120.15	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
14,736,024.64	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00

Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum	Método
3,767,351.25	0.00	-50,460,730.07	
3,767,351.25	0.00	-50,460,730.07	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	

Monto	Criterio
0.00	
0.00	
0.00	

Monto	Característica
0.00	
0.00	
0.00	
0.00	
-52,729,925.53	

Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días
1,437,408.67	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
1,342,329.63	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
94,858.62	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
220.43	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00

Monto	Naturaleza	Característica
0.00		
0.00		
0.00		
0.00		



Ejercicio: 2020

Periodicidad: Trimestral

Corte: 4

2016 Factibilidad de Cobro

0.00

0.00

+ 365 Días

Característica

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

Impacto de Información Financiera

ra por cambios en el metodo

Tasas Aplicada

Criterios







Nota	Instructivo
ESF-01	<p>CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>MONTO: Saldo final de la información financiera presentada y en su caso, el importe debe corresponder a la suma de la columna de monto parcial (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>TIPO: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bondes, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.</p>
ESF-02	<p>2019: Saldo final al 31 de diciembre de 2019.</p> <p>2018: Saldo final al 31 de diciembre de 2018.</p> <p>2017: Saldo final al 31 de diciembre de 2017.</p> <p>2016: Saldo final al 31 de diciembre de 2016.</p> <p>FACTIBILIDAD DE COBRO: Identificar la viabilidad y disponibilidad de recursos para llevar a cabo las acciones de cobro correspondiente.</p>
ESF-03	<p>A 90 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.</p> <p>A 180 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.</p> <p>A 365 días: Importe de la cuentas por cobrar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.</p> <p>Más de 365 días: Importe de la cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informar sobre características cualitativas de la cuenta, ejemplo: acciones implementadas para su recuperación, causas de la demora en su recuperación.</p>
ESF-04	<p><b>TEXTO LIBRE</b></p> <p>Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.</p>
ESF-05	<p>MÉTODO: Sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios (UEPS, PROMEDIO, etc.)</p> <p>CONVENIENCIA DE APLICACIÓN: Justificar el uso del método de valuación elegido y las ventajas del mismo.</p> <p>IMPACTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA: Plasmear el impacto en la información por la elección del método de valuación.</p>
ESF-06	<p>TIPO: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.</p> <p>CARACTERÍSTICA: Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.</p> <p>NOMBRE DEL FIDEICOMISO: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.</p> <p><b>OBJETO DEL FIDEICOMISO: Razón de existencia/fin del fideicomiso.</b></p>
ESF-07	<p>TIPO: Tipo de Participaciones y Aportaciones de capital que tiene la entidad. Ejemplo: ordinarias, preferentes, serie A, B, C.</p> <p>EMPRESA/OPDes: Especificar el nombre de la Empresa u Organismo Público Descentralizado al que se realizó la aportación. (organismo público descentralizados).</p>
ESF-08	<p>DEP. GASTO: Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.</p> <p>DEP. ACUMULADA: Plasmear el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6.</p> <p><b>MÉTODO: Especificar el método de depreciación de activos fijos (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.).</b></p> <p>TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de depreciación aplicada.</p> <p>CRITERIOS: Precisar la periodicidad de aplicación de la depreciación así como especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición voluntaria.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informará de las características significativas del estado en el que se encuentran los activos.</p>
ESF-09	<p>AMORT. GASTO: Importe de la depreciación correspondiente al ejercicio en la cuenta 5.5.1.</p> <p>ARMORT. ACUMULADA: Plasmear el importe acumulado de depreciación especificado en las cuentas 1.2.6.</p> <p><b>MÉTODO: Especificar el método de amortización de activos intangibles (Línea recta, decreciente, doble cuota, etc.).</b></p> <p>TASA DE APLICADA: Registrar porcentaje de amortización aplicada.</p> <p>CRITERIOS: Especificar si existe un cambio en criterio contable, justificada con base a una imposición normativa o por adopción voluntaria.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Detallar si hubo alguna disminución por amortización o por capitalización.</p>
ESF-10	<p>CARACTERÍSTICAS: 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.</p>
ESF-11	<p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>
ESF-12	<p>A 90 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 1 a 90 días.</p> <p>A 180 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 91 a 180 días.</p> <p>A 365 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento de 181 a 365 días.</p> <p>Más de 365 días: Importe de la cuentas por pagar con fecha de vencimiento mayor a 365 días.</p> <p>CARACTERÍSTICAS: Informar sobre la factibilidad de pago.</p>
ESF-13	<p>NATURALEZA: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.</p>
ESF-14	<p>CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>

**SISTEMA DE ASEO PUBLICO DE LEON GUANAJUATO****Notas de Desglose Estado de Actividades****Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020****Notas****ACT-01 INGRESOS DE GESTION**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>
4100	INGRESOS DE GESTION
4110	Impuestos
4111	Impuestos Sobre los Ingresos
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones
4114	Impuestos al Comercio Exterior
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables
4116	Impuestos Ecológicos
4117	Accesorios de Impuestos
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago
4119	Otros Impuestos
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda
4122	Cuotas para la Seguridad Social
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social
4130	Contribuciones de Mejoras
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago
4140	Derechos
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público
4143	Derechos por Prestación de Servicios
4144	Accesorios de Derechos
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago
4149	Otros Derechos
4150	Productos
4151	Productos
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago
4160	Aprovechamientos
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal
4162	Multas
4163	Indemnizaciones
4164	Reintegros
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago
4168	Accesorios de Aprovechamientos
4169	Otros Aprovechamientos
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria

4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos

#### ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

Cuenta	Nombre de la Cuenta
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones
4211	Participaciones
4212	Aportaciones
4213	Convenios
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal
4215	Fondos Distintos de Aportaciones
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público
4223	Subsidios y Subvenciones
4225	Pensiones y Jubilaciones
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo

#### ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
4310	Ingresos Financieros
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros
4319	Otros Ingresos Financieros
4320	Incremento por Variación de Inventarios
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
4340	Disminución del Exceso de Provisiones
4341	Disminución del Exceso de Provisiones
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables
4395	Resultado por Posición Monetaria
4396	Utilidades por Participación Patrimonial
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios

#### ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
5110	Servicios Personales
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales
5114	Seguridad Social
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos
5120	Materiales y Suministros
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales
5122	Alimentos y Utensilios
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización

5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación  
5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio  
5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos  
5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos  
5128 Materiales y Suministros para Seguridad  
5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores  
5130 Servicios Generales  
5131 Servicios Básicos  
5132 Servicios de Arrendamiento  
5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios  
5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales  
5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación  
5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad  
5137 Servicios de Traslado y Viáticos  
5138 Servicios Oficiales  
5139 Otros Servicios Generales  
5200 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS  
5210 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público  
5211 Asignaciones al Sector Público  
5212 Transferencias Internas al Sector Público  
5220 Transferencias al Resto del Sector Público  
5221 Transferencias a Entidades Paraestatales  
5222 Transferencias a Entidades Federativas y Municipios  
5230 Subsidios y Subvenciones  
5231 Subsidios  
5232 Subvenciones  
5240 Ayudas Sociales  
5241 Ayudas Sociales a Personas  
5242 Becas  
5243 Ayudas Sociales a Instituciones  
5244 Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros  
5250 Pensiones y Jubilaciones  
5251 Pensiones  
5252 Jubilaciones  
5259 Otras Pensiones y Jubilaciones  
5260 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos  
5261 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno  
5262 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales  
5270 Transferencias a la Seguridad Social  
5271 Transferencias por Obligaciones de Ley  
5280 Donativos  
5281 Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro  
5282 Donativos a Entidades Federativas y Municipios  
5283 Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados  
5284 Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales  
5285 Donativos Internacionales  
5290 Transferencias al Exterior  
5291 Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales  
5292 Transferencias al Sector Privado Externo  
5300 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES  
5310 Participaciones  
5311 Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios  
5312 Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios  
5320 Aportaciones  
5321 Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios  
5322 Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios  
5330 Convenios  
5331 Convenios de Reasignación  
5332 Convenios de Descentralización y Otros  
5400 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA  
5410 Intereses de la Deuda Pública  
5411 Intereses de la Deuda Pública Interna  
5412 Intereses de la Deuda Pública Externa

5420	Comisiones de la Deuda Pública
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa
5430	Gastos de la Deuda Pública
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa
5440	Costo por Coberturas
5441	Costo por Coberturas
5450	Apoyos Financieros
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles
5514	Depreciación de Infraestructura
5515	Depreciación de Bienes Muebles
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
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables
5596	Resultado por Posición Monetaria
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas
5599	Otros Gastos Varios
5600	INVERSIÓN PÚBLICA
5610	Inversión Pública no Capitalizable
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable





0.00

0.00

Monto	Característica Significativa
-------	------------------------------

124,801,899.05

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

124,801,899.05

0.00

124,801,899.05

0.00

0.00

Monto	Naturaleza	Característica
-------	------------	----------------

1,181,230.20

972,824.20

972,824.20

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

208,406.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

208,406.00

Monto	%	Característica
-------	---	----------------

138,662,293.79

100%

132,392,189.10

100%

315,791.27

0%

0.00

0%

315,791.27

0%

0.00

0%

0.00

0%

0.00

0%

0.00

0%

11,676,275.69

9%

1,508,738.74

1%

20,852.58

0%

2,699.20

0%



0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
6,270,104.69	5%
6,146,838.07	5%
0.00	0%
0.00	0%
101,461.55	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
888,847.74	1%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
123,266.62	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%
123,266.62	0%
0.00	0%
0.00	0%
0.00	0%

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
<b>ACT-01</b>	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. MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la información presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.). CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
<b>ACT-02</b>	MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.). CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
<b>ACT-03</b>	MONTO: Saldo final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.). NATURALEZA: Procedencia de los otros ingresos: Productos financieros, bonificaciones y descuentos obtenidas, diferencias por tipo de cambio a favor, utilidades por participacion patrimonial, etc. CARACTERÍSTICAS: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
<b>ACT-04</b>	% 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.

**SISTEMA DE ASEO PUBLICO DE LEON GUANAJUATO****Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública****Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020****Notas****VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Monto</b>
3110	Aportaciones	41,622,417.06
3120	Donaciones de Capital	0.00
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00

**VHP-02 PATRIMONIO GENERADO**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Monto</b>
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	5,897,621.77
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	25,379,733.36
3230	Revalúos	0.00
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00
3239	Otros Revalúos	0.00
3240	Reservas	0.00
3241	Reservas de Patrimonio	0.00
3242	Reservas Territoriales	0.00
3243	Reservas por Contingencias	0.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
3251	Cambios en Políticas Contables	0.00
3252	Cambios por Errores Contables	0.00

**Ejercicio: 2020**

**Periodicidad: Trimestral**

**Corte: 4**

**Tipo**

**Naturaleza**

**Procedencia**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
VHP-01	CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
VHP-02	NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.
	MONTO: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).
	TIPO: Tipo de patrimonio clasificado de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.
	NATURALEZA: Procedencia de los recursos: Estatal o Municipal.

**SISTEMA DE ASEO PUBLICO DE LEON GUANAJUATO**

**Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo**

**Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020**

**Notas**

**EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Saldo Final</b>
1111	Efectivo	15,000.00
1112	Bancos/Tesorería	18,935,142.40
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,621,782.35
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
<b>1110</b>	<b>Total</b>	<b>23,571,924.75</b>

**EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Monto</b>
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
1231	Terrenos	0.00
1232	Viviendas	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00
1234	Infraestructura	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00
1240	Bienes Muebles	14,002,276.31
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	516,838.12
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	527,807.39
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	83,520.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	27,972,830.10
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	-8,887.58
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-15,089,831.72
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00
1250	Activos Intangibles	611,853.43
1251	Software	611,853.43
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00
1254	Licencias	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00

**EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Saldo anterior</b>
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>\$ -</b>
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ -
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ -
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	\$ -
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ -
5514	Depreciación de Infraestructura	\$ -
5515	Depreciación de Bienes Muebles	\$ -
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 par	\$ -
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$ -
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsoles	\$ -



5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsoles	\$	-
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	\$	-
<b>5600</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	\$	-
5610	Inversión Pública no Capitalizable	\$	-
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	\$	-



	0.00
	0.00
	0.00
123,266.62	
	0.00
	0.00
	0.00
	0.00
	0.00
	0.00
	0.00
123,266.62	
	0.00
	0.00
	0.00

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Instructivo
EFE-01	<p>CUENTA: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>NOMBRE DE LA CUENTA: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>SALDO FINAL: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p> <p>SALDO INICIAL: Saldo al 31 de diciembre del año anterior.</p>
EFE-02	<p>MONTO: Importe (saldo final) de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles efectuadas en el periodo al que corresponde a la información financiera presentada.</p> <p>% SUB: Detallar el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central (subsidiados por la federación, estado o municipio).</p> <p><b>PAGOS: Importe que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.</b></p>
EFE-03	<p>Saldo Anterior: Importe del trimestre anterior.</p> <p>Saldo final: Importe final del periodo que corresponde a la información financiera presentada (trimestral: 1er, 2do, 3ro. o 4to.).</p>

**Nombre del Ente Público**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020**

**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>143,365,980.98</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,181,230.20</b>
2.1 Ingresos Financieros	972,824.20
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	208,406.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>144,547,211.18</b>

**Nombre del Ente Público**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

**Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020**

**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>151,819,779.55</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>19,723,155.38</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	516,838.12
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	527,807.39
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	83,520.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	27,972,830.10
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-8,887.58
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-15,089,831.72
2.9 Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
2.10	
2.11 Activos Intangibles	611,853.43
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	5,109,025.64
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>6,565,669.62</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,146,838.07
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	123,266.62
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	295,564.93
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>138,662,293.79</b>

## SISTEMA DE ASEO PUBLICO DE LEON GUANAJUATO

Ejercicio: 2020

## Notas de Memoria

Periodicidad: Trimestral

Correspondiente del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE 2020

Corte: 4

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Custodia	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
<b>7000</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>								
7110	Valores en Custodia	0.00		0.00	0.00	0.00			
7120	Custodia de Valores	0.00		0.00	0.00	0.00			
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00		0.00	0.00	0.00			
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito en Garantía de los Formadores de Mercado y su Garantía	0.00		0.00	0.00	0.00			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00		0.00	0.00	0.00			
7180	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00		0.00	0.00	0.00			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00		0.00	0.00	0.00			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7230	Emissiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00		0.00	0.00	0.00			
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00		0.00	0.00	0.00			
7310	Avales Autorizados	0.00		0.00	0.00	0.00			
7320	Avales Firmados	0.00		0.00	0.00	0.00			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00		0.00	0.00	0.00			
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00		0.00	0.00	0.00			
7350	Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00		0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones no Fiscales	0.00		0.00	0.00	0.00			
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00		0.00	0.00	0.00			
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00		0.00	0.00	0.00			
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00		0.00	0.00	0.00			
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00		0.00	0.00	0.00			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00		0.00	0.00	0.00			
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0.00		0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00		0.00	0.00	0.00			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0.00		0.00	0.00	0.00			
<b>8000</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00	39,134,149.40		0.00	39,134,149.40			
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	149,371,684.78		175,759,396.24	26,387,711.46			
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	136,614,251.80		6,010,886.88	130,603,364.92			
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00	144,565,232.72		143,365,980.98	1,199,251.74			
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0.00	5,183.08		144,554,237.68	-144,549,054.60			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00		0.00	39,134,149.49	39,134,149.49			
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00		175,748,401.29	159,173,282.85	16,575,118.45			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00		5,902,747.28	136,614,251.80	130,711,504.52			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00		153,270,535.57	151,819,779.55	1,450,756.02			
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00		151,819,779.55	151,402,121.92	417,657.63			
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00		151,402,121.92	151,402,121.92	0.00			
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00		151,402,121.92	0.00	151,402,121.92			

**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:

**CUENTAS DE ORDEN 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.
- Aavales y garantías: No obstante, las cuentas de Aavales 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.
- 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

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. 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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

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