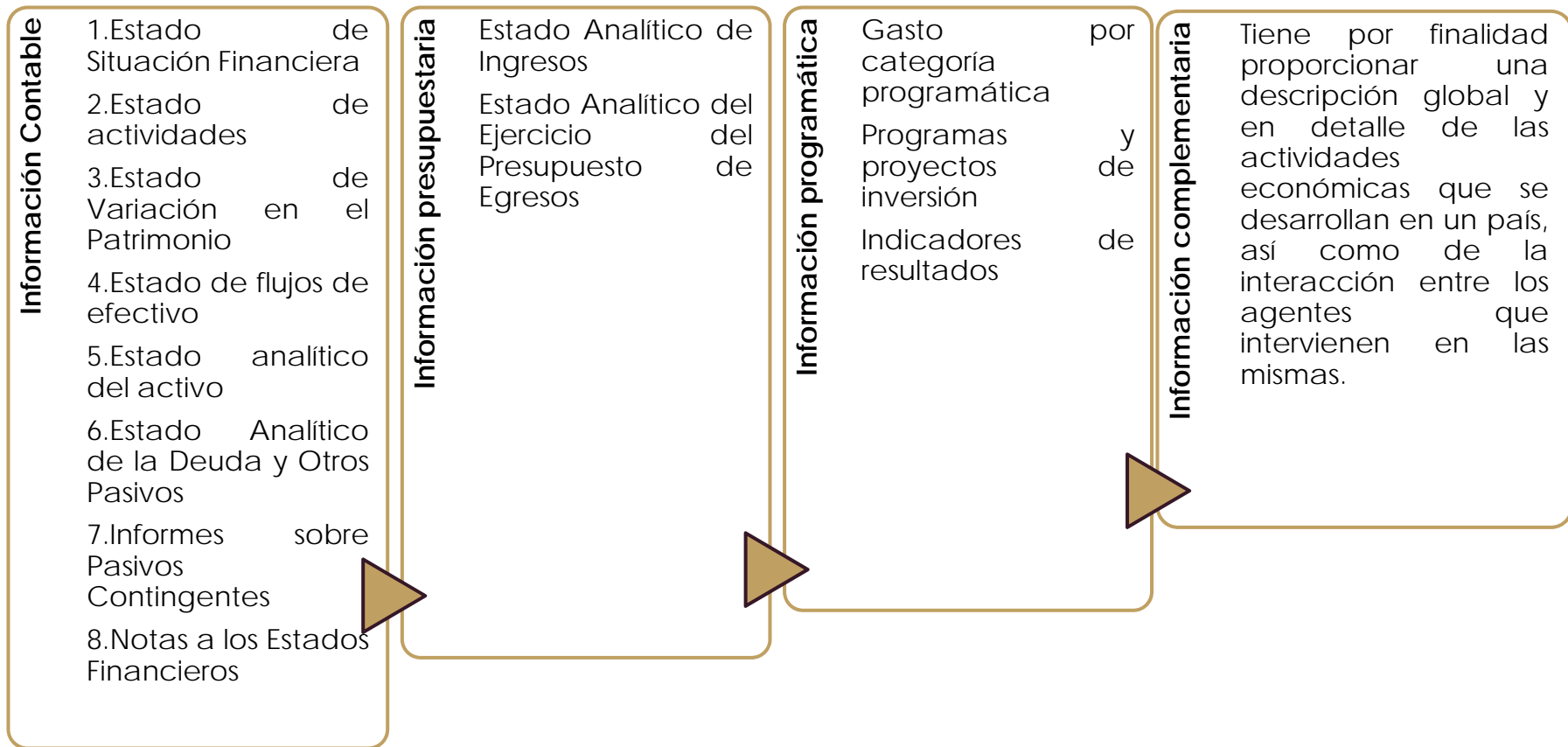


ESTADOS FINANCIEROS DE LA CUENTA PÚBLICA

C A C E P

ESTADOS FINANCIEROS

El sistema contable permitirá la **generación periódica de los estados y la información financiera** que a continuación se detalla:



INFORMACIÓN CONTABLE

1.Estado de Situación Financiera

- **Refleja la posición financiera del ente público a una fecha determinada;** incluye información en tres rubros: el activo, el pasivo y patrimonio; se formula con un formato y un criterio estándar

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SECRETARIA DE FINANZAS AL XXXX (en miles de pesos)

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes de Efectivo
Efectivo
Banco / Tesorería
Bancos / Dependencias y otros
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)
Fondos con Afectación Específica
Depósitos de Fondos de Terceros

Efectivo o Equivalentes de Efectivos a Recibir
Inversiones financieras
Cuentas por Cobrar
Deudores Diversos
Contribuciones por Recuperar
Deudores por Anticipos de Tesorería
Préstamos Otorgados a Corto Plazo

20XX 20XX

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Servicios Personales
Proveedores
Subsidios, Participaciones y Aportaciones
Contratistas
Transferencias Otorgadas
Intereses y Comisiones
Retenciones y Contribuciones
Devoluciones de Contribuciones

20XX 20XX

Documentos por Pagar a Corto Plazo

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo
Deuda Pública Interna
Deuda Pública Externa
Arrendamiento Financiero

Titulos y Valores a Corto Plazo

INFORMACIÓN CONTABLE

2.Estado de Actividades

- Este estado forma parte de los estados financieros que elaboran los entes públicos con **propósitos no lucrativos**, tiene como fin **informar la variación total del patrimonio durante un período**, proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones que afectan o modifican el patrimonio del ente.

ESTADO DE ACTIVIDADES SECRETARIA DE FINANZAS DEL XXXX AL XXXX (en miles de pesos)

INGRESOS

Ingresos de la Gestión

Impuestos

- Impuestos sobre ingresos
- Impuestos sobre el Patrimonio
- Impuesto sobre la producción, el consumo y las Transacciones
- Impuesto al Comercio Exterior
- Impuesto sobre Nóminas y Asimilables
- Impuestos Ecológicos
- Accesorios
- Otros Impuestos

Contribuciones de Mejoras

Derechos

Productos de Tipo Corriente¹

INFORMACIÓN CONTABLE

3.Estado de Variación en el Patrimonio

- **Muestra la actividad financiera** del ente público y **revela el flujo de recursos recibidos y ejercidos** durante el ejercicio; incluye las principales modificaciones a la Hacienda Pública

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO SECRETARIA DE FINANZAS DEL XXXX AL XXXX (en miles de pesos)

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado	Ajustes por Cambios de Valor	Otros incrementos Patrimoniales	TOTAL
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
1. Cambios en Políticas Contables					
2. Cambios por Errores Contables					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Variaciones del Patrimonio neto del Ejercicio					
1. Resultados del Ejercicio: Ahorro / Desahorro					
2. Otras Variaciones del patrimonio neto					
Patrimonio neto al final del Ejercicio					

INFORMACIÓN CONTABLE

4.Estado de Flujos de Efectivo

- **Representa los principales cambios de los resultados financieros** del ente público en un periodo determinado, así como los **recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo o inversiones**. Revela las variaciones de las cuentas patrimoniales del ente público.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO SECRETARIA DE FINANZAS DEL XXXX AL XXXX (en miles de pesos)

	20XX	20XX N-1
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos		
Contribuciones de mejora		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en establecimientos de Gobierno		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público		

INFORMACIÓN CONTABLE

5.Estado Analítico del Activo

- Muestra el **comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes** identificados y cuantificados en términos monetarios de que dispone el ente público para el desarrollo de sus actividades, su saldo al inicio del ejercicio, incrementos, decrementos y su saldo final

SECRETARIA DE FINANZAS
REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL XXXX AL XXXX
(en miles de pesos)

CUENTA CONTABLE	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4 (1+2-3)	Flujo del Periodo (SI- SF) (1-4)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes					
Efectivo					
Bancos Tesoreria					
Bancos/dependencias y otros					
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)					
Fondos con afectación específica					
Depósitos de fondos a terceros en garantía y/o administración					
Otros efectivos y equivalentes					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
Inversiones Financieras de Corto Plazo					
Cuentas por cobrar a corto plazo					

INFORMACIÓN CONTABLE

6.Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

- Se presentan las obligaciones insolutas del Sector Público, derivadas de la celebración de empréstitos internos y externos, autorizados o ratificados por el H. Congreso de la Unión y Congresos de los Estados y Asamblea Legislativa del Distrito Federal y otros pasivos.

SECRETARIA DE FINANZAS
REPORTE ANALITICO DE DEUDA PUBLICA
 AL XXXX
 (miles de pesos)

DENOMINACION DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCION O PAIS ACREEDOR	Saldos al momento " n-1 del periodo	MOVIMIENTOS					Saldos al momento N del periodo
				Operaciones de Endeudamiento del Periodo			Depuración o Conciliación	Variación del endeudamiento del periodo	
				Amortización Bruta	Colocación Bruta	Endeudamiento Neto del Periodo			
DEUDA PUBLICA									
CORTO PLAZO:									
DEUDA PÚBLICA ANTERIOR									
Títulos y Valores:									
Arrendamientos Financieros:									
SUBTOTAL CORTO PLAZO									
LARGO PLAZO									
DEUDA PÚBLICA INTERIOR									

INFORMACIÓN CONTABLE

7. Informe sobre pasivos contingentes

- Una **obligación posible**, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya **existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia**, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad

8. Notas a los Estados Financieros

- Revelan **información complementaria de los rubros y saldos** presentados en los estados financieros siendo de utilidad para que los usuarios de la información tomen decisiones con una base objetiva

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

1. Estado Analítico de Ingresos

- **Comparación** del total de ingresos estimados y los realmente obtenidos durante un ejercicio, conforme a su clasificación en la Ley de Ingresos y al Clasificador por Rubros de Ingresos.

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES SECRETARIA DE FINANZAS AL XXXX (en miles de pesos)

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACION RECAUDACION / ESTIMACION
I	IMPUESTOS				
II	CONTRIBUCIONES DE MEJORA				
III	DERECHOS				
	CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES				
IV	ANTERIORES, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES				
V	PRODUCTOS				
VI	APROVECHAMIENTOS				
VIII	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
IX	TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
X	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO				

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE CONTRIBUCION

TRIBUTARIOS	ESTIMACION ANUAL	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACION
	IMPUESTOS SOBRE INGRESOS				
	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO				
	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES				
	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR				

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

2.Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

- Refleja el **comportamiento del presupuesto original autorizado** por la H. Cámara de Diputados Federal o los congresos locales y la asamblea legislativa del Distrito Federal, **las modificaciones autorizadas** durante el ejercicio, y el **ejercicio del presupuesto pagado y pendiente de pago** por cada uno de los entes públicos

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO SECRETARIA DE FINANZAS AL XXXX (en miles de pesos)										
DEPENDENCIAS	PRESUPUESTO AUTORIZADO				COMPOMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	CREDITO DISPONIBLE PARA COMPROBANTES (Modificado y Comprometido)	CREDITO DISPONIBLE (Modificado y Devengado)
	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACION	REDUCCIONES	MODIFICADO						
TOTAL										
SERVICIOS PERSONALES										
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE										
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO										
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES										
SEGURIDAD SOCIAL										
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS										
PROVISIONES										
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS										
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL										
MATERIALES Y SUMINISTROS										
MATERIALES DE ADMINISTRACION,EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES										
ALIMENTOS Y UTENSILIOS										
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION										
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION										
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO										
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS										
VESTUARIO, BLANCOS, PREDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS										
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD										
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES										
SERVICIOS GENERALES										
SERVICIOS BASICOS										
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO										
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS										
SERVICIOS										
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES										
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION										
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD										
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS										