

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

**DE MEMORIA**

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:**

|   |
|---|
| En Enero se realizo el pago de la 2da parte del aguinaldo 2013 para los empleados y se aplico la provisión del ISR por los impuestos generados para dicho pago.                           |
| Apartir de la 2da catorcena de Enero se comienza la provisión del ISR para el pago del aguinaldo 2014, la cual se aplico el 50% en este mes y el resto (50%) en el mes de Diciembre 2014. |
| Se dió un anticipo de aguinaldo por 25,000.00 a Gerardo de Jesus Corona Cornejo.  |
| Se realizo la contabilización de la provision del aguinaldo, la cual se cancelo el 50% en noviembre y el otro 50% se cancela con el pago en diciembre 2014.                               |
| Se dieron anticipos de aguinaldo por 5,650.00 a José Roberto Reyes Ramírez.   |
| Se paga la prima vacacional y por falta de presupuesto se contabiliza y se cancela la provision en diciembre.   |
| Se cancela la provision del ISR para el aguinaldo 2014, se realizan las provisiones de los capitulos 1000, 2000 y 3000 al cierre del ejercicio 2014.                                      |

**B) Presupuestales:**

**NOTAS DE MEMORIA**

| CUENTA                    | NOMBRE DE LA CUENTA                | SALDO INICIAL    | SALDO FINAL | FLUJO |
|---------------------------|------------------------------------|------------------|-------------|-------|
| 8110-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA           |                  |             |       |
| 8120-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR       |                  |             |       |
| 8130-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS MODIFICADA         |                  |             |       |
| 8140-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA          |                  |             |       |
| 8150-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA          | <b>NO APLICA</b> |             |       |
| 8210-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO    |                  |             |       |
| 8220-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER |                  |             |       |
| 8230-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO  |                  |             |       |
| 8240-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO COMPROMETIDO           |                  |             |       |
| 8250-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DEVENGADO              |                  |             |       |
| 8260-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO    |                  |             |       |
| 8270-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO      |                  |             |       |
| ...                       | ...                                |                  |             |       |
|                           | <b>TOTAL</b>                       |                  |             |       |