

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose,
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 198,517.00 | \$ 307,534.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$.00 | \$.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| Suma | \$ 198,517.00 | \$ 307,534.00 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---------------|----------------------|
| BBVA BANCOMER | \$ 198,517.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma | \$ 198,517.00 |

Inversiones Temporales: NO APLICA

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-------------|-------------|
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma | \$ - |

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fondos con Afectación Específica: NO APLICA

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|-------------|-------------|
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma | \$ - |

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$.00 | \$.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 92,427.06 | \$ 107,478.69 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$.00 | \$.00 |
| Suma | \$ 92,427.06 | \$ 107,478.69 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--------------------------|---------------------|----------------|
| Comprobación de Viáticos | 92,427.06 | 100% |
| | | 0% |
| | | 0% |
| | | 0% |
| | | 0% |
| Suma | \$ 92,427.06 | \$ 1.00 |

Deudoras Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo: NO APLICA

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios): NO APLICA
- Inversiones Financieras: NO APLICA
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|------------------------|------------------------|
| TERRENOS | \$ 7,126,818.00 | \$ 7,126,818.00 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$.00 | \$.00 |
| Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 7,126,818.00 | \$ 7,126,818.00 |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 1,861,748.85 | \$ 1,842,756.17 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 99,526.95 | \$ 84,678.95 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 1,269,092.73 | \$ 1,269,092.73 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 326,223.04 | \$ 326,223.04 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 3,556,591.57 | \$ 3,522,750.89 |
| SOFTWARE | \$.00 | \$.00 |
| LICENCIAS | \$.00 | \$.00 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ - | \$ - |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 465,249.76 | \$ 465,249.76 |
| PRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ 465,249.76 | \$ 465,249.76 |
| Suma | \$ 4,021,641.33 | \$ 3,988,000.65 |

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|----------|--------|--------|
| | \$.00 | \$.00 |

- Estimaciones y Deterioros: NO APLICA
- Otros Activos: NO APLICA

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|----------------------|-------------|--------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 2,582.65 | \$ 12,772.00 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | \$.00 |
| Suma de Pasivo | \$ 2,582.65 | \$ 12,772.00 |

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto | Importe |
|--|--------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 1,886.48 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$.00 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 696.17 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 2,582.65 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: NO APLICA

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de *ENTE/INSTITUTO*, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de *ENTE/INSTITUTO*, con vencimiento menor o igual a doce meses.

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto | 2018 |
|--|-------------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$.00 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
- Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 1,315,593.00 |
| | \$.00 |
| Subtotal Aportaciones | \$ 1,315,593.00 |
| | \$.00 |

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 04/10/2018
 Hora de impresión 12:33 p. m.

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| | \$ 00 |
| | \$ 00 |
| Subtotal Capacitación y Consultoría | \$ - |
| | \$ 00 |
| Subtotal Venta de Publicaciones | \$ - |
| | \$ 00 |
| Subtotal Otros | \$ - |
| | \$ 00 |
| Subtotal Productos Financieros | \$ - |
| Suma | \$ 1,315,593.00 |

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 1,020,511.43 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ 00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ 00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 95.00 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 1,020,606.43 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % |
|---|---------------|-----|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 00 | 0% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 175,317.95 | 17% |
| SEGURIDAD SOCIAL | \$ 00 | 0% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de

Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 00 | \$ 00 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ 198,517.00 | \$ 307,534.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 00 | \$ 00 |

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 04/10/2018
 Hora de impresión 12:33 p. m.

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GAR | \$.00 | \$.00 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 198,517.00 | \$ 307,534.00 |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

| | |
|---|-----------------------|
| 1.- INGRESOS PRESUPUESTARIO | \$1,315,594.00 |
| 2.- MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 4.- INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3) | \$1,315,594.00 |
| | |
| 1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIO) | \$1,042,998.00 |
| 2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$22,487.00 |
| 3.- MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | \$95.00 |
| 4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3) | \$1,020,606.00 |

b) 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.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.: **21 DE DICIEMBRE 1986**
- b) Principales cambios en su estructura.

21/DIC/1984 CENTRO ESTATAL DE ESTUDIOS MUNICIPALES
11/NOV/2003 CENTRO DE DESARROLLO MUNICIPAL
29/OCT/2009 COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL
12/JUL/2012 COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS.

4. Organización y Objeto Social

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha: 04/10/2018
Hora de impresión: 12:33 p. m.

Se informará sobre:

- a) *Objeto social:* Formular, conducir, orientar y evaluar la políticas y acciones de la administración pública estatal en materia de fortalecimiento institucional de los municipios.
- b) *Principal actividad:* Servicios de investigación y desarrollo en ciencias sociales y humanidades prestados por el sector público.
- c) *Ejercicio fiscal:* 2018
- d) *Régimen jurídico:* Órgano administrativo desconcentrado del Poder Ejecutivo Estatal, sectorizado a la Secretaría General de Gobierno.
- e) *Consideraciones fiscales del ente:* revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
 - a) Declaración informativa mensual de Proveedores .
 - b) Declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos, impuestos sobre la renta.
 - c) entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.
- f) *Estructura organizacional básica.*
 - Coordinación Estatal
 - Subdirección de Administración y Recursos Humanos
 - Subdirección Jurídica
 - Subdirección de Planeación y Vinculación
 - Subdirección de Innovación y Calidad de los Servicios Municipales
 - Subdirección de Estudios e Investigaciones
 - Subdirección de Informática y Estadística
 - Subdirección de Profesionalización del Servicio Público Municipal
 - Subdirección de Formación Ciudadana en Asuntos Municipales
- g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:* NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) *Se aplica la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*
- b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, en base a normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*
- c) *Postulados básicos aplicados en base a la normatividad emitida por CONAC y las disposiciones legales aplicables.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas: NO APLICA

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario: NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo: NO APLICA, EXCEPTO INCISO a) y b), Estamos en proceso de Armonización de Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles

Debe mostrar la siguiente información:

- a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*
- b) *Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.*
- c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
- d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
- e) *Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
- f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
- g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
- h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha 04/10/2018
Hora de impresión 12:33 p. m.

- a) *Inversiones en valores.*
- b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
- c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
- d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
- e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

- 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos: NO APLICA
- 10. Reporte de la Recaudación: NO APLICA
- 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: NO APLICA
- 12. Calificaciones otorgadas: NO APLICA
- 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) *Principales Políticas de control interno.*
- b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

Se crea y pone en operación el Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) de la Coordinación Estatal para el Fortalecimiento Institucional de los Municipios (CEFIM) como un órgano colegiado encargado de instrumentar el cumplimiento del Marco Integrado de Control Interno para el Sector público y demás normativa aplicable.

- 14. Información por Segmentos: NO APLICA
- 15. Eventos Posteriores al Cierre: NO APLICA
- 16. Partes Relacionadas


Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Se va a implementar el Comité de Ética con lo que se espera completar el marco integrado de Control Interno de la dependencia, mismo que entre sus funciones contempla los procedimientos adecuados, mediante los cuales se pretende transparentar y de esta manera se desvinculan de cualquier interés ilegítimo.

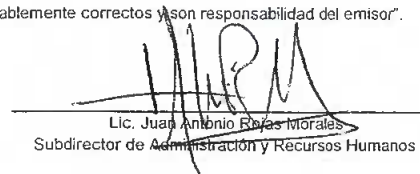
- 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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



Lic. Luis Gerardo Aldaco Ortega
Coordinador Estatal



Lic. Juan Antonio Rojas Morales
Subdirector de Administración y Recursos Humanos