

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 16 y 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos datos no requieran tratamiento por los postulados de revelación suficiente e imparcialidad, para la información de los usuarios.

- Notas de presentación que describan los tipos de moneda que acompañan a los estados, a saber:
- Notas de moneda (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

- 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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes.

a) NOTAS DE DESGLOSE

Concepto	2018	2017
EFFECTIVO		\$ 3,000.00
BANCOS/TESORERIA		\$ 18,243,819.09
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		\$ 2,922,135.19
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		\$ 33,386,506.86
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA VÍO ADMINISTRACIÓN		\$ 0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		\$ 33,660.00
		\$ 0.00
Suma		\$ 51,668,985.95

Fondos Filios de caja- FONDO REVOLVENTE

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

FONDOS REVOLVENTES	Importe
EFFECTIVO	3,000.00
Cuentas de Fijos de Caja	\$ 3,000.00
Suma	3,000.00

Bancos/tesorería

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

Banco	Importe
Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	\$ 18,243,819.09
Cuentas de Registro	
BANORTE 154771962	\$ 18,222,416.21
NACIONAL FINANCIERA 1050925	\$ 0.00
BANORTE 0247241956	\$ 21,402.88
Suma	\$ 18,243,819.09

Inversiones Temporales

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
Cuentas de Registro	\$ 0.00
BANORTE 154771962	\$ 0.00
NACIONAL FINANCIERA 1053871	\$ 0.00
NACIONAL FINANCIERA 1050925	\$ 3,326,273.41
BANORTE 050001214	\$ 30,052,233.45
BANORTE 0738134015	\$ 0.00
Suma	33,388,506.86

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

- Por los de cobranza se informará el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de estas cinco categorías anteriores, sumando se deberá contestar los montos sujetos a la entidad y la factibilidad de cobro.

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 31,447.00	\$ 60,328.86
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 36,743,895.84	\$ 36,743,242.96
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 80	\$ 80
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 31,256,073.15	\$ 65,426,407.07
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma	36,775,332.84	36,803,571.84

- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del activo y la acumulación, el método de depreciación, bases aplicadas y los criterios de selección de los mismos. Asimismo, se informará de las características específicas de los estados en que se encuentran los activos.

Cuenta	2018	2017
BIENES INMUEBLES: INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 9,952,671.25	\$ 9,952,671.25
TERRENOS	\$ 403,304.00	\$ 403,304.00
VIVIENDAS	\$ 0.00	\$ 0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 9,549,367.25	\$ 9,549,367.25

INFRAESTRUCTURA	\$ 00	\$ 00	\$ 00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 00	\$ 00	\$ 00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 00	\$ 00	\$ 00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 00	\$ 00	\$ 00
BIENES MUEBLES	\$ 18,131,391.07	\$ 18,108,311.07	\$ 18,108,311.07
Mobiliario y equipo de administración	\$ 488,300.45	\$ 464,220.45	\$ 464,220.45
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 00	\$ 00	\$ 00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 255,360.23	\$ 255,360.23	\$ 255,360.23
Vehículos y equipo de transporte	\$ 6,873,847.69	\$ 6,873,847.69	\$ 6,873,847.69
Equipo de defensa y seguridad	\$ 00	\$ 00	\$ 00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 10,515,882.70	\$ 10,515,882.70	\$ 10,515,882.70
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$ 00	\$ 00	\$ 00
Activos biológicos	\$ 00	\$ 00	\$ 00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	\$ 28,084,092.32	\$ 28,061,892.32	\$ 28,061,892.32

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, depreciación acumulada, tasa y método aplicados.

Concepto	2018	2017
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 3,330.00	\$ 3,330.00
SOFTWARE	\$ 3,330.00	\$ 3,330.00
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ 00	\$ 00
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$ 00	\$ 00
LICENCIAS	\$ 00	\$ 00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 00	\$ 00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 00	\$ 00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 00	\$ 00
DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ 00	\$ 00
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ 00	\$ 00
ANTICIPOS A LARGO PLAZO	\$ 00	\$ 00
BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	\$ 00	\$ 00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 00	\$ 00
Suma	\$ 3,330.00	\$ 3,330.00

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y aborramientos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor e igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Concepto	Importe	90	180	365 o igual	mayor a 365
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,716,621.15	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,765,001.00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO P	\$ 2,153,463,311.00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,561,389,581.00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
DOCUMENTOS CORRECTORIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
DOCUMENTOS DE COMPROMISO POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 3,716,621.15	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00

2. Se informará de manera agrupada las cuentas socializadas 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 afectan o pudieran afectarles financieramente.

Concepto	Importe
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 00
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$ 00
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 00
FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	\$ 00
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	\$ 00
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 00
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$ 00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ 00
FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	\$ 00
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ 00
FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	\$ 00
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A LARGO PLAZO	\$ 00
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ 00
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	\$ 00
Suma	\$ 00

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.

Concepto	2018	2017
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 00	\$ 00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 00	\$ 00
CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 00	\$ 00
INTERESES CORRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ 00	\$ 00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 00	\$ 00

DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ 00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$ 00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO EN PROVISIONES	\$ 00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 00
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS ANTERIORES	\$ 00
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 00
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	\$ 00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$ 00
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	\$ 00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 00
Suma	0,00

Gastos y Otras Pérdidas:

Explicar aquí las 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 representan el 10% o más del total de los gastos

Concepto	Importe
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 1.706.135,98
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 732.704,34
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 69.000,00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 2.171.851,89
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 124.567,43
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$ 71.982,38
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 65.111,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 48.789,74
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ 00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 3.306,00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$ 00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 41.469,34
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$ 00
HERRAMIENTAS, REPARACIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 1.217,91
SERVICIOS GENERALES	\$ 1.841,70
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 590.014,50
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 28.103,53
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 10.640,00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 229.423,78
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 217.466,86
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 30.303,32
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 00
OTROS SERVICIOS	\$ 30.922,11
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 5.275,90
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 38.279,00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 00
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 00
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	\$ 00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	\$ 00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 00
SUBVENCIONES	\$ 00
AYUDAS SOCIALES	\$ 00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 00
BECAS	\$ 00
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$ 00
AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$ 00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 00
PENSIONES	\$ 00
JUBILACIONES	\$ 00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	\$ 00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS AL GOBIERNO	\$ 00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	\$ 00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 00
TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	\$ 00
DONATIVOS	\$ 00
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	\$ 00
DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 00
DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PRIVADOS	\$ 00
DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS ESTATALES	\$ 00
DONATIVOS INTERNACIONALES	\$ 00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$ 00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	\$ 00
TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	\$ 00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 00
PARTICIPACIONES	\$ 00
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 00
PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	\$ 00
APORTACIONES	\$ 00
APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 00

	2018	2017
REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS REVALUOS	\$ 0.00	\$ 0.00
RESERVAS	\$ 0.00	\$ 0.00
RESERVAS DE PATRIMONIO	\$ 0.00	\$ 0.00
RESERVAS TERRITORIALES	\$ 0.00	\$ 0.00
RESERVAS POR CONTINGENCIAS	\$ 0.00	\$ 0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 14,020,081.16	\$ 14,020,081.16
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	\$ 3,659,282.29	\$ 3,659,282.29
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$ 17,679,363.45	\$ 17,679,363.45
Total Hacienda Publica/Patrimonio Generado	100,180,012.96	100,180,012.96

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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
EFECTIVO	3,000.00	3,000.00
BANCOS/ TESORERIA	18,243,810.06	2,922,135.19
BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	33,388,506.86	14,741,449.13
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	33,660.00	33,660.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
Total de ACTIVO CIRCULANTE	\$ 51,668,985.95	\$ 17,700,244.32

2. *Declarar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subasta de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos.*

CUENTA	2018	2017
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	9552671.25	9552671.25
BIENES	403304.00	403304.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
BIENES NO HABITACIONALES	9549367.25	9549367.25
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
MUEBLES Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	18131391.07	18109311.07
MUEBLES Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	486300.45	484220.45
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	255360.23	255360.23
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6873947.69	6873947.69
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	10515882.70	10515882.70
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
SOFTWARE	3330.00	3330.00
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	3330.00	3330.00
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00
LICENCIAS	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	28,087,397.32	28,085,312.32

3. *Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios*

	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES, DETERIORES, OBSOLESCENCIA Y	0.00
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00
DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00
DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	0.00
PROVISIONES	0.00
PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00
PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE	0.00
DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y	0.00
DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00

ALUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0,00
OTROS GASTOS	0,00
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00
PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0,00
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0,00
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS EN EFECTIVO Y	0,00
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0,00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0,00
PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0,00
OTROS GASTOS VARIOS	0,00
Inversión Pública	0,00
Inversión Pública no Capitalizable	0,00
Construcción en Bienes no Capitalizable	0,00
Suma	0,00

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y deben como finalización especificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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.

Comisión Estatal de Vivienda		#
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		#
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0	0
Incremento por variación de inventarios	\$ 0,00	
Diminución del exceso de	0	
Diminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		#

Comisión Estatal de Vivienda		#
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		#
2. Menos egresos presupuestarios no contables	485.300	#
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y de	255.360	
Equipo e instrumental médico y de	6.873.848	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y	10.515.863	
Activos biológicos	0	
Bienes intangibles	9.952.871	
Activos intangibles	3.330	
Otra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	\$ 0,00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos	\$ 3.973.277,38	
Provisiones para contingencias y otras	\$ 0,00	
Amortización de la deuda pública	\$ 0,00	
Adeudos de ejercicios fiscales	\$ 0,00	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	32.060.670	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0	0
Estimaciones, depreciaciones,	0	
Provisiones	0	
Diminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de	0	
Aumento por insuficiencia de	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		#

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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 estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	\$.00
PRESTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA	\$.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$.00
GARANTIA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$.00
AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$.00
AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	\$.00
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$.00
SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$.00
SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	\$.00
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$.00
AVALES FIRMAOS	\$.00
FINANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	\$.00
FINANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	\$.00
FINANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	\$.00
FINANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	\$.00
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	\$.00
RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$.00
CONTRATOS PARA INVERSIONES Y MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$.00
INVERSION PUBLICA CONTRAL MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$.00
Bienes bajo contrato en concesion	\$.00
CONTRATO DE CONCESION POR BIENES	\$.00
Bienes bajo contrato en comodato	\$.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$.00

Presupuestarias:

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 10,150,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 6,703,316.95
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 52,988.94
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 3,469,682.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 10,828,964.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 9,100,778.90
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 1,508.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 1,726,707.36
Suma	42,063,986.84

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

- 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.
- Por tipo de emisión de instrumento, monto, tasa y vencimiento.
- Los contratos firmados de constituciones por tipo de contrato.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 delegadas con la información financiera de cada período de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

El fideicomiso denominado Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila (Fragmico), fue constituido mediante el contrato de fideicomiso número 1108-S, creado

entre Nacional Financiera, S.N.C., la Asociación de Productores de Carbón, A.C., la Asociación Minera de la Región Carbonífera, A.C., y con la participación como aportantes el Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, la Comisión Federal de Electricidad y la Coordinación General del Programa Nacional de Apoyo para las Empresas de Solidaridad, el 15 de noviembre de 1994, realizándose modificación a este contrato mediante el convenio de cesión de derechos y obligaciones con fecha del año 1996 que se formaliza mediante el convenio modificatorio al contrato de fideicomiso número 1103-8 con fecha del 7 de diciembre 2001 quedando como Fideicomitente el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza y como Fiduciaria Nacional Financiera S.N.C. con la finalidad de fomentar el desarrollo de los pequeños y medianos mineros en la extracción de carbón, en el Estado de Coahuila, en la región carbonífera, mediante la operación de un sistema de otorgamiento de garantías a las instituciones de Crédito de Banca Múltiple cobrando por ello intereses así mismo, contribuye y mediante la entrega de recursos para la realización de los estudios ecológicos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informó sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el COMAC y las disposiciones legales aplicables.

Actualmente, la preparación de los Estados Financieros se prepara de acuerdo a la normatividad emitida por la CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como de las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las normas de información financiera (CINIF). Todo esto con la finalidad de facilitar la toma de decisiones con información veraz, oportuna y confiable.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y medición de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

a) Los estados financieros se preparan sobre la base del valor histórico original, conforme a políticas contables de las entidades gubernamentales del Estado. No reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, de acuerdo a las normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, ni reconocen como pasivo las obligaciones actuales y futuras a favor de los trabajadores.

b) Los ingresos se reconocen y registran como tales en el momento en que se perciben efectivamente y los egresos conforme se devengan.

c) CUENTAS POR COBRAR

Los quebrantos por insolvencia de cuentas, se reconocen en el ejercicio en que se determina su insolvencia.

d) INMUEBLES Y EQUIPO, NETO

Las inversiones en activos fijos se registran al costo original de adquisición. La depreciación se calcula mediante el método de línea recta, con base a las tasas máximas autorizadas para efectos fiscales.

e) COMPENSACIONES AL PERSONAL

La entidad sigue la política de cargar a los resultados del ejercicio cuando se hacen exigibles las indemnizaciones por despido a que tienen derecho los trabajadores de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo. Así mismo reciben este tratamiento las primas de antigüedad a que tienen derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo.

f) VALORES EN RENTA FIJA

Están representados principalmente por inversiones en renta fija a corto plazo, registrados al costo que es igual a su valor de mercado.

g) PRESTAMOS OTORGADOS

Estos se clasifican en crédito simple, habilitación o avío y refinanciarlos, los primeros otorgados a plazos máximos de 90 días a una tasa de interés TIIE + 4.25 puntos, pagaderos por anticipado pudiendo otorgar créditos especiales a 30 días cuando las circunstancias así lo ameritan y previa autorización del comité de crédito. Los créditos habilitación y/o avío a un plazo hasta por un año y los créditos refinanciarlos se otorgan hasta un plazo de 48 meses los cuales son apoyados con recursos Propios. Fogameco tiene como política transparentar lo vencido desde un mes a una cuenta de garantías por recuperar.

3. ACREEDORES DIVERSOS

El saldo al 31 de Marzo de 2018, se integra principalmente por los fondos para carrera y de seguridad, lo anterior de acuerdo a las cláusulas contractuales. El beneficiario es el Gobierno del Estado.

4. PASIVO CONTINGENTE

a) Por las diferencias de impuestos que pudiera determinar la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por obligaciones no caducadas en los términos del Código Fiscal de la Federación.

b) Por otra parte existen juicios civiles y mercantiles promovidos a favor de Fogameco, dichos juicios se encuentran en las fases de ejecución de sentencia y desahogo de pruebas.

5. ENTORNO FISCAL

El Fondo no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, conforme al Título III de la Ley de la materia. Sin embargo, tiene la obligación de retener y enterar dicho impuesto; exigir documentación que reúna los requisitos fiscales para su deducción en el Impuesto Sobre la Renta cuando haga pagos a terceros que estén obligados a ello. En los términos de la Ley, de retención causará dicho impuesto a la tasa del 30% sobre las erogaciones que efectúe y que no sean deducibles por no reunir los requisitos previstos en la mencionada ley.

De conformidad con el artículo 32-A, fracción IV, del Código Fiscal de la Federación, los Organismos Públicos Descentralizados de la Administración Pública Federal, Estatal y Municipal para el ejercicio 2012, estarán obligados a determinar sus estados financieros por contador público. Sin embargo, mediante resolución miscelánea del 19 de diciembre de 2011, en su numeral 1.2.1.3.3 quedó establecido que los organismos descentralizados que no tuvieran actividad con fines lucrativos, quedarían exentos de dicha obligación.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable


LIC. ROGELIO SÁNCHEZ
SECRETARIO TÉCNICO Y/O VOCAL EJECUTIVO


C.P. EUFEMIA CAMPOS VILLARREAL
CONTADOR