

**II) 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 cuyo rubro a su libre requerimiento 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:
- Notas de descripción;
 - Notas de medida (cuentas de orden); y
 - Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

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:

Concepto	2018	2017
EFFECTIVO	\$ 3,000.00	\$ 3,000.00
BANCOS/ TESORERÍA	\$ 2,295,561.09	\$ 516,810.69
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 51,652,472.37	\$ 58,796,828.01
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 0.00	\$ 0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 33,660.00	\$ 33,660.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma	\$ 53,985,693.46	\$ 59,350,298.70

Fondos Fijos 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 Registro	\$ 3,000.00
Fondos 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	\$ 2,295,561.09
Cuentas de Registro	\$ 2,275,158.21
BANORTE 15471962	\$ 0.00
NACIONAL FINANCIERA 1050825	\$ 21,402.88
BANORTE 0247241956	\$ 2,296,561.09
Suma	\$ 5,188,683.27

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
Cuentas de Registro	\$ 0.00
BANORTE 15471962	\$ 0.00
NACIONAL FINANCIERA 1063871	\$ 3,330,102.56
BANORTE 0500001224	\$ 48,322,369.81
BANORTE 0739134015	\$ 0.00
Suma	\$ 51,652,472.37

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

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentra pendiente de cobro y por resguardo de masa cinco ejercicios anteriores, también se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de fianza con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 34,719.85	\$ 26,589.11
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 36,745,450.03	\$ 386,299,183.07
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 80.00	\$ 80.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 31,845,998.15	\$ 23,140,372.96
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma	\$ 68,626,107.23	\$ 59,466,094.34

Se informará de manera agregada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el rubro de depreciación, las bases aplicadas y los métodos de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

Cuenta	2018	2017
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 9,952,671.25	\$ 18,060,294.85
TERRENOS	\$ 403,304.00	\$ 545,319.60
VIVIENDAS	\$ 0.00	\$ 0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 9,549,367.25	\$ 15,246,267.00

	\$ 00	\$ 00	\$ 00
INFRAESTRUCTURA	\$ 00	\$ 00	\$ 00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 00	\$ 00	\$ 00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 2,268,713.25	\$ 00	\$ 00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 18,544,137.40	\$ 18,087,327.06	\$ 6,668,975.21
BIENES MUJERILES	\$ 551,296.78	\$ 00	\$ 00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 00	\$ 00	\$ 00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 255,360.23	\$ 304,931.03	\$ 00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 7,231,597.64	\$ 6,521,740.31	\$ 00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 00	\$ 00	\$ 00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 00	\$ 00	\$ 00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 10,518,882.70	\$ 10,591,680.51	\$ 00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 00	\$ 00	\$ 00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 00	\$ 00	\$ 00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	\$ 28,506,808.65	\$ 36,147,621.91	\$ 00

9. Se informó de manera agrupada por cuenta, naturaleza de activos intangibles y diferidos, su costo y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Concepto	2018	2017
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 3,330.00	\$ 3,330.00
SOFTWARE	\$ 19,629.00	\$ 00
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ 00	\$ 00
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$ 00	\$ 00
LICENCIAS	\$ 00	\$ 00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 7,965,608.00	\$ 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	\$ 7,965,608.00	\$ 00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 00	\$ 00
Suma	\$ 7,965,608.00	\$ 3,330.00

1. Pasivo

Se elaboró una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por año de vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informó sobre la facultad de pago de dichos pasivos.

Concepto	Importe	90	180	365 o igual	mayor a 365
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,082,255.40	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 18,000.00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,307,881.61	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,774,355.79	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,082,255.40	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00

2. Se informó de manera agrupada las cuentas contabilizadas en Fondos de Bienes de Terceros en Administración por en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características significativas que las afectan o pudieren afectadas significativamente.

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 ANALÓGOS 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 ANALÓGOS 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 informó de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su costo, monto y naturaleza así como las características significativas que los afectan o pudieren impactadas significativamente.

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 CERRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ 00	\$ 00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 00	\$ 00

0.00

0.00

Suma de Pastivo

iii) 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 informará los montos totales de cada clase (recar nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier
 Característica Específica

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 9,930,146.07
IMPUESTOS	\$ 0.00
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$ 0.00
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$ 0.00
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$ 0.00
IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	\$ 0.00
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y ASIMILABLES	\$ 0.00
IMPUESTOS ECOLÓGICOS	\$ 0.00
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$ 0.00
OTROS IMPUESTOS	\$ 0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 0.00
APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	\$ 0.00
CUOTAS PARA EL SEGURO SOCIAL	\$ 0.00
CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	\$ 0.00
ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 0.00
OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	\$ 0.00
DERECHOS	\$ 0.00
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 0.00
DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	\$ 0.00
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 0.00
ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ 0.00
OTROS DERECHOS	\$ 0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 8,861,969.31
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 7,559,441.17
ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	\$ 0.00
ACCESORIOS DE PRODUCTOS	\$ 0.00
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$ 1,303,529.14
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 0.00
MULTAS	\$ 0.00
INDEMNIZACIONES	\$ 0.00
REINTEGROS	\$ 0.00
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	\$ 0.00
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	\$ 0.00
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	\$ 0.00
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$ 0.00
OTROS APROVECHAMIENTOS	\$ 1,068,116.76
INGRESOS POR VENTA DE MERCANCIAS Y SERVICIOS	\$ 0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	\$ 0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$ 0.00
INGRESOS POR OPERACIÓN DE ENTIDADES PARASTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	\$ 0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$ 0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$ 0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$ 0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 0.00
PARTICIPACIONES	\$ 0.00
APORTACIONES	\$ 0.00
CONVENIOS	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	\$ 0.00
AYUDAS SOCIALES	\$ 0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	\$ 0.00
Suma	9,930,146.07

Se informará, de manera agregada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de cada ingreso, así como de cualquier característica específica.

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 0.00
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	\$ 0.00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ 0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$ 0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	\$ 0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	\$ 0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS	\$ 0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	\$ 0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$ 0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA DE TERCERO O OBSOLESCENCIA	\$ 0.00

DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DE TERCIERO U OBSOLESCENCIA	\$ 0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$ 0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO EN PROVISIONES	\$ 0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 0.00
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	\$ 0.00
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 0.00
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	\$ 0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$ 0.00
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	\$ 0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 0.00
Suma	0.00

1. **Gastos y Otras Pérdidas:** 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 Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 5,308,177.44
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$ 2,277,892.59
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	\$ 203,250.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 73,163.80
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 507,157.51
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 226,901.08
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$ 0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 351,513.15
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 176,774.08
MATERIALES DE ASESORIA	\$ 0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 0.00
MATERIALES Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ 3,306.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 12,766.96
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$ 126,546.49
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 27,650.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 1,217.91
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$ 3,251.71
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 1,668,699.31
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 127,302.81
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 37,303.82
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 835,932.75
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 338,662.28
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 181,646.98
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 53,493.87
SERVICIOS OFICIALES	\$ 13,195.80
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 81,161.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 0.00
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 0.00
SUBSIDIOS	\$ 0.00
SUBVENCIONES	\$ 0.00
AYUDAS SOCIALES	\$ 0.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 0.00
BECAS	\$ 0.00
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$ 0.00
AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINISTROS	\$ 0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00
PENSIONES	\$ 0.00
JUBILACIONES	\$ 0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A FIDELICISMOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A FIDELICISMOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS AL GOBIERNO	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A FIDELICISMOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A FIDELICISMOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	\$ 0.00
DONATIVOS	\$ 0.00
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	\$ 0.00
DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 0.00
DONATIVOS A FIDELICISMO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PRIVADOS	\$ 0.00
DONATIVOS A FIDELICISMO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS ESTATALES	\$ 0.00
DONATIVOS INTERNACIONALES	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	\$ 0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 0.00
PARTICIPACIONES	\$ 0.00
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 0.00
PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	\$ 0.00
APORTACIONES	\$ 0.00
APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 0.00

APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	\$ 00
CONVENIOS	\$ 00
CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	\$ 00
CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	\$ 00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$ 00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$ 00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$ 00
COSTO POR COBERTURAS	\$ 00
COSTO POR COBERTURAS	\$ 00
APOYOS FINANCIEROS	\$ 00
APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	\$ 00
APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	\$ 00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 00
ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 00
ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 00
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$ 00
DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	\$ 00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 00
DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 00
AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES	\$ 00
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	\$ 00
PROVISIONES	\$ 00
PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 00
PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$ 00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	\$ 00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	\$ 00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	\$ 00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	\$ 00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$ 00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ 00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ 00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$ 00
OTROS GASTOS	\$ 00
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 00
PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES	\$ 00
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	\$ 00
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 00
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	\$ 00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$ 00
PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	\$ 00
OTROS GASTOS VARIOS	\$ 00
Inversión Pública	\$ 00
Inversión Pública no Capitalizable	\$ 00
Construcción en Bienes no Capitalizable	\$ 00
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	5,398,177.44

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 10.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	2,277,892.59	43%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	835,932.75	16%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informa de manera agregada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

CUENTA	2018	2017
APORTACIONES	\$ 00	\$ 00
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 00	\$ 00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	\$ 46,091,273.27	\$ 46,091,273.27
Total Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	46,091,273.27	46,091,273.27

2. Se informa de manera agregada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio general.

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.

CUENTA	2018	2017
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO) (DESACORRO)	\$ 4,621,968.63	\$ 1,180,701.46
REVALUOS DE BIENES ANTERIORES	\$ 86,160,531.80	\$ 66,537,430.06
REVALUOS	\$ 00	\$ 00
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	\$ 00	\$ 00
REVALUO DE BIENES MUEBLES	\$ 00	\$ 00
REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	\$ 00	\$ 00

OTROS REVALUOS	\$ 00	\$ 00
RESERVAS	\$ 00	\$ 00
RESERVAS DE PATRIMONIO	\$ 00	\$ 00
RESERVAS TERRITORIALES	\$ 00	\$ 00
RESERVAS POR CONTINGENCIAS	\$ 00	\$ 00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 14,020,081.16	\$ 11,983,137.83
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	\$ 3,659,282.29	\$ 3,659,282.29
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$ 17,679,363.45	\$ 17,652,620.12
Total Hacienda Publica/Patrimonio Generado	104,802,581.59	101,701,489.35

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
EFFECTIVO	\$ 3,000.00	\$ 3,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 2,296,561.09	\$ 5,16,810.69
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 51,652,472.37	\$ 56,796,828.01
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	\$ 53,985,693.46	\$ 59,350,298.70

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

CUENTA	2018	2017
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	9,952,671.25	18060294.85
TERRENOS	403,304.00	545319.60
VIVIENDAS	-	-
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	9,549,367.25	15246262.00
INFRAESTRUCTURA	-	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	-	2268713.25
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-	-
OTROS BIENES INMUEBLES	-	-
BIENES MUEBLES	18,554,137.40	18087327.06
MUEBLARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	551,296.78	668975.21
MUEBLARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	255,360.23	30431.03
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	7,231,597.69	6521740.31
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	-
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,515,882.70	10591680.51
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	-	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	19,629.00	3330.00
SOFTWARE	19,629.00	3330.00
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-	0.00
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	-	0.00
LICENCIAS	-	0.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	7,865,608.00	0.00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	36,492,045.65	36,150,951.91

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

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y	0.00	0.00
ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO CIRCULANTE	0.00	0.00
DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00
DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00
DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00

OTROS GASTOS	0,00
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00
GASTOS DE RESPONSABILIDADES	0,00
MODIFICACIONES 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
PERDIDAS 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 bienen como finalidad explicar 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 30 de Septiembre de 2018	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	9,930,146
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por variación de inventarios	\$.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
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)	9,930,146

Comisión Estatal de Vivienda	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018	
(Cifras en pesos)	
1. Total de egresos (presupuestarios)	5,769,303
2. Menos egresos presupuestarios no contables	461,125
Mobiliario y equipo de administración	87,076
Mobiliario y equipo educacional y de	0
Equipo e instrumental médico y de	3,577,750
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Masinería, otros equipos y	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	16,209
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	\$ 0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos	\$ 0.00
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	461,125
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	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)	5,308,177

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 reconciliación 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	\$ 0.00
CUSTODIA DE VALORES	\$ 0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	\$ 0.00
PRESTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	\$ 0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$ 0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$ 0.00
GARANTÍA PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 0.00
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$ 0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$ 0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$ 0.00
AVALES AUTORIZADOS	\$ 0.00
AVALES FIRMADOS	\$ 0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	\$ 0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$ 0.00
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	\$ 0.00
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	\$ 0.00
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$ 0.00
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ 0.00
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ 0.00
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ 0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	\$ 0.00
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	\$ 0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 0.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$ 0.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00

Presupuestarias

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 10,150,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 4,033,352.87
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 3,813,468.64
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 9,950,146.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 10,828,984.48
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 5,052,691.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 5,769,302.77
Suma	49,584,986.84

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

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. Partido de emisión de instrumento monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato

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 contrato y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberían 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 período de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la forma de decisiones en períodos posteriores.

El fideicomiso denominado Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila (Frogamico), fue constituido mediante el contrato de fideicomiso número 1103-8 creado entre Nacional Financiera S.N.C. la Asociación de Productores de Carbón A.C. y la Asociación de Mineros de la Región Carbonífera A.C. y con la notificación como asortantes 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 Fideicomite 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 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 mediante la entrega de recursos para la realización de los estudios ecológicos.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre

a) *Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC 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 las razones 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 incobrabilidad de cuentas, se reconocen en el ejercicio en que se determina su irrecuperabilidad.

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
Esos se clasifican en crédito simple (resolvente, habilitación o avío) y refaccionarios, 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 avío a un plazo hasta por un año y los créditos refaccionarios se otorgan hasta un plazo de 48 meses los cuales son apoyados con recursos propios. Fegamico tiene como política traspasar lo vencido desde un mes a una cuenta de garantías por recuperar.

3. ACREEDORES DIVERSOS

El saldo al 30 de septiembre de 2018, se integra principalmente por los fondos para carretera 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 catalogadas en los términos del Código Fiscal de la Federación.

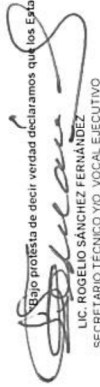
b) Por otra parte existen juicios civiles y mercantiles promovidos a favor de Fegamico, dichos juicios se encuentran en las fases de ejecución de sentencia y desahogo de pruebas.

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, es decir 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 referencia causará dicho impuesto a la tasa del 30% sobre las erogaciones que efectúe, que no sean deducibles por no reunir los requisitos previstos en la multitudinaria 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 dictaminar sus estados financieros por contador público, mediante resolución miscelánea del 19 de diciembre de 2011, en su numeral 12.15.3 quedó establecido que los organismos descentralizados que no tuvieran actividad con fines literarios, quedarían exentos de dicha obligación.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable


LUC ROGELIO SÁNCHEZ FERNÁNDEZ
SECRETARIO TÉCNICO Y VOCALEJE EJECUTIVO

Responsable de la Información Contable
Eufemia Campos Villarreal
C.P. EUFEMIA CAMPOS VILLARREAL
CONTADOR