

II) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 16 y 18 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran. Inmediatamente 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 descripción.
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de 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.

Concepto	2018	2017
EFECTIVO		
BANCOS/TESORERÍA	\$ 3,000.00	\$ 3,000.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 77,740.00	\$ 2,922,135.19
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 55,475,541.61	\$ 14,741,449.13
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 33,660.00	\$ 33,660.00
Suma	\$ 55,589,941.61	\$ 17,708,244.32

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
EFECTIVO	3,000.00
Fondos Filios 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	\$ 77,740.00
CUENTAS DE REGISTRO	
BANORTE 154771962	\$ 56,337.12
NACIONAL FINANCIERA 1050825	\$ 0.00
BANORTE 0247241956	\$ 21,402.88
Suma	\$ 77,740.00

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	
BANORTE 154771962	\$ 0.00
NACIONAL FINANCIERA 1053871	\$ 0.00
NACIONAL FINANCIERA 1050825	\$ 3,334,755.14
BANORTE 0500001224	\$ 52,140,786.47
BANORTE 0738134015	\$ 0.00
Suma	55,475,541.61

• 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 recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, sumando se deberán considerar los recibos sujetos a algún tipo de peca con una antigüedad mayor a la ordinaria y la fecha de cobro.

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 34,719.85	\$ 26,589.11
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 36,745,450.03	\$ 36,299,183.07
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 31,845,998.15	\$ 23,140,322.96
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		
	\$ 0.00	\$ 0.00
	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma	\$ 68,626,167.23	\$ 59,465,094.34

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los centros de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características específicas de estado en que se encuentran los activos.

CUENTA	2018	2017
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
TERRENOS	\$ 21,801,560.01	\$ 9,952,871.25
VIVIENDAS	\$ 403,304.00	\$ 403,304.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 9,549,367.25	\$ 0.00

INFRAESTRUCTURA	\$ 00	\$ 00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 00	\$ 00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 00	\$ 00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 11,848,888.76	\$ 00
BIENES MUEBLES	\$ 18,110,152.80	\$ 18,109,311.07
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 00	\$ 464,220.45
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 255,360.23	\$ 00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 6,787,613.09	\$ 255,360.23
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 00	\$ 6,973,847.69
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 00	\$ 00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 10,515,882.70	\$ 10,515,882.70
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 00	\$ 00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 00	\$ 00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	\$ 39,911,712.81	\$ 28,061,982.32

9. Se informó de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y derechos, su monto y naturaleza, amortización del período, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Concepto	2018	2017
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 3,330.00	\$ 3,330.00
SOFTWARE	\$ 19,629.00	\$ 3,330.00
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ 00	\$ 00
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$ 00	\$ 00
LICENCIAS	\$ 00	\$ 00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 00	\$ 00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 7,965,608.00	\$ 7,965,608.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 00	\$ 00
DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN 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	\$ 7,965,608.00	\$ 7,965,608.00
Suma	7,985,237.00	\$ 7,965,608.00

Pasivo

1. Se elaboró 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 informó sobre la factibilidad de pago de dichos pasivos.

Concepto	Importe	90	180	365 o igual	mayor a 365
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,823,898.47	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 18.00	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO P	\$ 1,914,569.45	\$ 00	\$ 00	\$ 00	\$ 00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,909,311.02	\$ 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	3,823,898.47	0.00	0.00	0.00	0.00

2. Se informó de manera agrupada los recursos disponibles 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 afectarse 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 ANALÓGOS A CORTO PLAZO	\$ 00
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 00
VALORES Y BIENES DE TERCEROS 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	0.00

3. Se informó de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impactan o pudieran impactarlas 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 COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ 00	\$ 00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 00	\$ 00

0.00

0.00

Suma de Pasivo

0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subvenciones, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informará la monto total de cada clase (excepto nivel de clasificación por Rubro de Arreglo), así como de cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 13,611,700.76
IMPUESTOS	\$.00
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$.00
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$.00
IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	\$.00
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y ASIMILABLES	\$.00
IMPUESTOS ECOLÓGICOS	\$.00
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$.00
OTROS IMPUESTOS	\$.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$.00
APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	\$.00
CUOTAS PARA EL SEGURO SOCIAL	\$.00
CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	\$.00
ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$.00
OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	\$.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	\$.00
DERECHOS	\$.00
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$.00
DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	\$.00
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$.00
ACCESORIOS DE DERECHOS	\$.00
OTROS DERECHOS	\$.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$.00
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 11,998,700.08
ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	\$ 10,141,021.99
ACCESORIOS DE PRODUCTOS	\$.00
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 1,857,681.09
MULTAS	\$.00
INDENIZACIONES	\$.00
REINTEGROS	\$.00
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	\$.00
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	\$.00
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	\$.00
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$.00
OTROS APROVECHAMIENTOS	\$.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1,612,997.68
INGRESOS POR VENTA DE MERCANCIAS	\$.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	\$.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$.00
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARA ESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	\$ 1,612,997.68
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$.00
IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$.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	\$.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
APORTACIONES	\$.00
CONVENIOS	\$.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	\$.00
AYUDAS SOCIALES	\$.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	\$.00
Suma	\$ 13,611,700.76

Se informará, de manera agregada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, además de informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$.00
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	\$.00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	\$.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	\$.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	\$.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	\$.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERÍODO O DE LÍQUIDO U OBSOLESCENCIA	\$.00

2

	\$ 00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERÍODO O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ 00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$ 00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO EN PROVISIONES	\$ 00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 00
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 00
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	\$ 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 aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subvenciones 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	\$ 9,136,521.05
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 3,117,077.37
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 292,950.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 442,375.41
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 760,042.42
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 1,202,014.46
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$ 00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 458,446.03
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 228,052.02
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	\$ 12,948.26
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 166,891.48
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 42,137.60
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$ 1,217.71
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 3,889.76
SERVICIOS GENERALES	\$ 2,537,630.76
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 172,992.50
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 51,962.04
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 1,401,330.99
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS, Y COMERCIALES	\$ 395,539.28
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 306,698.10
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 00
SERVICIOS OFICIALES	\$ 64,791.53
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 24,760.32
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 120,046.00
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	\$ 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

APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS		
CONVENIOS	\$ 0.00	
CONVENIOS DE REASIGNACION	\$ 0.00	
CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	\$ 0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 0.00	
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 0.00	
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$ 0.00	
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	\$ 0.00	
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 0.00	
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$ 0.00	
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	\$ 0.00	
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 0.00	
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$ 0.00	
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	\$ 0.00	
COSTO POR COBERTURAS	\$ 0.00	
COSTO POR COBERTURAS	\$ 0.00	
APOYOS FINANCIEROS	\$ 0.00	
APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	\$ 0.00	
APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	\$ 0.00	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 355,994.60	
ESTIMACIONES POR DEPRECIACION DE BIENES, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 0.00	
ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	
ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 0.00	
DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	\$ 0.00	
DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	\$ 0.00	
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	\$ 0.00	
DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 0.00	
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0.00	
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	\$ 0.00	
PROVISIONES	\$ 0.00	
PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	
PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	
DISMINUCION DE INVENTARIOS	\$ 0.00	
DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	\$ 0.00	
DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	\$ 0.00	
DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	\$ 0.00	
DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION	\$ 0.00	
DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$ 0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ 0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ 0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$ 0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$ 0.00	
OTROS GASTOS	\$ 355,994.60	
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	
PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES	\$ 0.00	
BONIFICACIONES Y DESLUCIDOS OTORGADOS	\$ 0.00	
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 0.00	
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	\$ 0.00	
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$ 0.00	
PERDIDAS POR PARTICIPACION PATRIMONIAL	\$ 0.00	
OTROS GASTOS VARIOS	\$ 0.00	
Inversion Publica	\$ 0.00	
Inversion Publica no Capitalizable	\$ 0.00	
Construccion en Bienes no Capitalizable	\$ 0.00	
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	9,136,621.05	

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 CARÁCTER PERMANENTE	3,117,077.37	34%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,202,014.46	13%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,401,330.99	15%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CUENTA	2018	2017
APORTACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	\$ 46,091,273.27	\$ 46,091,273.27
Total Hacienda Publica Patrimonio Contribuido	46,091,273.27	46,091,273.27

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican el 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

CUENTA	2018	2017
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO) (DESAHORRO)	\$ 4,475,179.71	\$ 385,000.95
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 86,160,531.80	\$ 86,545,532.75
REVALUOS	\$ 0.00	\$ 0.00
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
REVALUO DE BIENES MUEBLES	\$ 0.00	\$ 0.00

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	\$ 12,567,672.51	\$ 14,020,081.16
CAMBOS EN POLITICAS CONTABLES	\$ 3,659,382.29	\$ 3,659,382.29
CAMBOS POR ERRORES CONTABLES	\$ 16,226,054.80	\$ 17,679,363.45
Total Hacienda Publica Patrimonio Generado	103,203,384.02	100,180,612.96

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Electivo 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
EFECTIVO	\$ 3,000.00	\$ 3,000.00
BANCO TESORERÍA	\$ 77,740.00	\$ 2,922,135.19
INVERSIONES TEMPORALES Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 55,475,541.61	\$ 14,741,449.13
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
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 55,569,941.61	\$ 17,700,244.32
Total de ACTIVO CIRCULANTE	55,569,941.61	17,700,244.32

2. Obtener las equivalencias de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas equivalencias 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 referidos cédulos.

CUENTA	2018	2017
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,801,560.01	9,952,671.25
TERRENOS	403,304.00	403,304.00
VIVIENDAS	-	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	9,549,367.25	954,967.25
INFRAESTRUCTURA	-	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-	0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	11,848,888.76	18,109,311.07
BIENES MUEBLES	18,110,152.80	46,420.45
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	551,296.78	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL, MÉDICO Y DE LABORATORIO	255,360.23	255,360.23
Vehículos y Equipo de Transporte	6,787,613.09	687,384.79
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,515,882.70	105,158.27
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	-	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	19,629.00	3,330.00
SOFTWARE	19,629.00	3,330.00
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-	0.00
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	-	0.00
LICENCIAS	-	0.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	7,965,608.00	795,608.00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	47,896,949.81	36,030,920.32

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

	2018	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 NO CIRCULANTE	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00
DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, 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
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE ALMACÉN 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 PROVISIONES	0.00	0.00

AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00
OTROS GASTOS	0.00
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
PERDIDAS 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 POSICION MONETARIA	0.00
PERDIDAS POR PARTICIPACION 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 tienen como finalidad ejemplificar 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 Diciembre de 2018	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	13,699,701 #
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por variación de inventarios	\$.00
Disminución del exceso de	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	88,000 #
Productos de capital	88,000
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	88,000
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	13,611,701 #

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)	9,241,662 #
2. Menos egresos presupuestarios no contables	461,125 #
Mobiliario y equipo de administración	87,076
Mobiliario y equipo educacional y	0
Equipo e instrumental médico y de	0
Vehículos y equipo de transporte	357,750
Equipo de oficina y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	16,299
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	\$.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos	\$.00
Provisiones para contingencias y otras	\$.00
Amortización de la deuda pública	\$.00
Ayudados de ejercicios fiscales	\$.00
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	461,125
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	355,985 0
Estimaciones, depreciaciones,	0
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de	0
Aumento por insuficiencia de	0
Otros Gastos	355,985
Otros Gastos Contables No Presupuestales	355,985
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)	9,136,521 #

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables

Valores

Emisión de obligaciones

Avalés 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	\$ 0.00
INSTRUMENTO DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE SU GARANTIA	\$ 0.00
GARANTIA DE CRÉDITOS RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$ 0.00
GARANTIA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$ 0.00
AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$ 0.00
AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	\$ 0.00
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$ 0.00
SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$ 0.00
SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	\$ 0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$ 0.00
AVALES AUTORIZADOS	\$ 0.00
AVALES FIRMADOS	\$ 0.00
FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	\$ 0.00
FIANZAS Y GARANTIAS 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 RESOLUCION	\$ 0.00
RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ 0.00
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ 0.00
INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ 0.00
Bienes bajo contrato en concesion	\$ 0.00
CONTRATO DE CONCESION 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

Presupuestarios:

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 10,150,000.00
LEY DE INGRESOS POR ELECTRICAR	\$ 3,352,698.18
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 6,902,698.94
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 13,699,700.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 10,828,994.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 2,354,332.70
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 767,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 0.00
Suma	\$ 9,241,661.78
	\$ 7,207,386.84

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

- Los valores en custodia de instrumentos presentados 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 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 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 podían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

El fideicomiso denominado Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coahuila (Fogamico), fue constituido mediante el contrato de fideicomiso número 1103-S creado

entre Nacional Financiera, S.N.C., la Asociación de Productores de Carbon, A.C. y 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 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 revelación 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 incobrabilidad de cuentas, se reconocen en el ejercicio en que se determina su irreuperabilidad.

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) PRÉSTAMOS OTORGADOS

Estos se clasifican en crédito simple resolvente, 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 publicado 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. Fogamico tiene como política traspassar lo vencido desde un mes a una cuenta de garantías por recuperar.

3. ACREEDORES DIVERSOS

El saldo al 31 de diciembre 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 caducadas en los términos del Código Fiscal de la Federación.

b) Por otra parte existen juicios civiles y mercantiles promovidos a favor de Fogamico; 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 y 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 referencia causará dicho impuesto a la tasa del 3.0% sobre las erogaciones que efectúe y que no sean deducibles por no reunir los requisitos previstos en la multiplicidad de.

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 1.2.15.3 quedó establecido que los organismos descentralizados que no tuvieran actividad con fines lucrativos, quedaran exentos de dicha obligación.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



LIC. ROGELIO SÁNCHEZ FERNÁNDEZ
SECRETARIO TÉCNICO Y/O VOCAL EJECUTIVO



C.P. EUFEMIA CAMPOS VILLARREAL
CONTADOR

FONDO DE GARANTIA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA MINERIA DEL ESTADO DE COAHUILA
EFE 01 Trimestral - Efectivo y Equivalentes

Descripción	Al 31 de diciembre de 2018	Al 30 de septiembre de 2018
Efectivo	3,000.00	3,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	77,740.00	2,296,561.09
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	55,475,541.61	51,652,472.37
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	33,660.00	33,660.00
Total de Efectivo y Equivalentes	55,589,941.61	53,985,693.46

FONDO DE GARANTIA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA MINERIA DEL ESTADO DE COAHUILA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		13,699,700.76
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		88,000.00
Productos de capital	88,000.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		13,611,700.76

FONDO DE GARANTIA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA MINERIA DEL ESTADO DE COAHUILA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		9,241,661.78
2. Menos egresos presupuestarios no contables		461,125.33
Mobiliario y equipo de administración	87,076.33	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	357,750.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	16,299.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		355,984.60
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	355,984.60	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		9,136,521.05

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 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"

FONDO DE GARANTIA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA DEL ESTADO DE COAHUILA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		13,699,700.76
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		88,000.00
Productos de capital	88,000.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		13,611,700.76

FONDO DE GARANTIA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA DEL ESTADO DE COAHUILA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		9,241,661.78
2. Menos egresos presupuestarios no contables		461,125.33
Mobiliario y equipo de administración	87,076.33	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	357,750.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	16,299.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		355,984.60
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	355,984.60	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		9,136,521.05

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 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"

FONDO DE GARANTIA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA MINERIA DEL ESTADO DE COAHUILA

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Aavales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Aavales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 1: Las cuentas de orden contables señaladas en el recuadro, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos, incluidas las cuentas de orden de los bienes arqueológicos, artísticos e históricos.

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 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"

FONDO DE GARANTIA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA MINERIA DEL ESTADO DE COAHUILA

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	96,301,976.80	96,301,976.80	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	44,452,100.46	44,452,100.46	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	10,150,000.00	0.00	10,150,000.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	13,699,700.76	17,052,698.94	3,352,998.18
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	6,902,698.94	0.00	6,902,698.94
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	13,699,700.76	13,699,700.76	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	13,699,700.76	13,699,700.76
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	51,849,876.34	51,849,876.34	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	10,828,994.48	10,828,994.48
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	13,239,611.85	10,885,279.15	2,354,332.70
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	1,643,617.37	2,410,617.37	767,000.00
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	9,241,661.78	9,241,661.78	0.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	9,241,661.78	9,241,661.78	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	9,241,661.78	9,241,661.78	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	9,241,661.78	0.00	9,241,661.78

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 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"