

**II) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 16 y 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acumular notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran basados en los resultados de los ejercicios de información suficiente e importante relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

- Notas de descripción (cuentas de orden), y
- Notas de exposición (cuentas de orden), e
- Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1. 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	2019	2018
EFFECTIVO	\$ 3,000.00	\$ 3,000.00
BANCOS/ TESORERÍA	\$ 534,609.36	\$ 77,740.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 45,812,102.27	\$ 55,475,541.61
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	\$ 46,389,371.63	\$ 55,889,941.61

Fondos Fijos de caja - FONDO REVOLVENTE

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

Concepto	Importe
FONDOS REVOLVENTES	3,000.00
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:

Concepto	Importe
Banco	\$ 534,609.36
Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	\$ 534,609.36
BANORTE 154771952	\$ 513,206.48
NACIONAL FINANCIERA 1059825	\$ 0.00
BANORTE 0247241956	\$ 21,402.88
Suma	\$ 534,609.36

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:

Concepto	Importe
Banco	\$ 0.00
Cuentas de Registro	\$ 0.00
BANORTE 154771952	\$ 0.00
NACIONAL FINANCIERA 1059825	\$ 0.00
NACIONAL FINANCIERA 1059825	\$ 3,353,172.57
BANORTE 0500001724	\$ 42,456,929.70
BANORTE 0738134015	\$ 0.00
Suma	45,812,102.27

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

Por tipo de contribución de asistencia en monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco entidades arrendatarias, adhiridos se detallan cotizar los montos vigentes a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la facultad de cobro

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 48,673.28	\$ 45,851.97
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 22,603,033.83	\$ 23,190,862.52
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 41,010,582.07	\$ 31,139,163.75
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES ACORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma	\$ 63,564,947.62	\$ 54,375,898.24

Se informará de manera agrupada por cuenta, los montos de Bienes Muebles e Inmuebles, el importe de la depreciación del edificio y la acumulación, el importe de depreciación, deudas adeudadas y los rubros de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

Concepto	2019	2018
CUENTA	\$ 21,512,982.44	\$ 21,801,560.01
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 403,304.00	\$ 403,304.00
Terrenos	\$ 0.00	\$ 0.00
Viviendas	\$ 9,549,367.21	\$ 9,549,367.21
Edificio/sno habitacionales	\$ 0.00	\$ 0.00

INFRAESTRUCTURA	\$ 0.00	\$ 0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 0.00	\$ 0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 11,560,311.19	\$ 11,848,899.76
BIENES MUEBLES	\$ 18,391,430.14	\$ 18,110,152.80
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 604,556.88	\$ 551,295.78
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 0.00	\$ 0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 255,360.23	\$ 255,360.23
vehículos y Equipo de Transporte	\$ 7,015,630.33	\$ 6,787,613.09
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 0.00	\$ 0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 10,515,882.70	\$ 10,515,882.70
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	\$ 39,904,412.58	\$ 39,011,712.81

6. Se informará de manera agregada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, enumeración del agente, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Concepto	2019	2018
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 19,629.00	\$ 19,629.00
SOFTWARE	\$ 19,629.00	\$ 19,629.00
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ 0.00	\$ 0.00
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$ 0.00	\$ 0.00
LICENCIAS	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 7,965,608.00	\$ 0.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 0.00	\$ 0.00
DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ 0.00	\$ 0.00
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
ANTICIPOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 7,965,608.00	\$ 0.00
Suma	\$ 7,985,237.00	\$ 19,629.00

7. Pasivo

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

Concepto	Importe	90	180	365 o igual	Mayor a 365
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,531,093.51	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 18,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO P	\$ 1,935,984.75	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,595,090.76	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	3,531,093.51	0.00	0.00	0.00	0.00

8. Se informará de manera agregada los recursos contabilizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía y/o a Corto y Largo Plazo así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que los afecten o pudieran afectar sus beneficios.

Concepto	Importe
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 0.00
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$ 0.00
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 0.00
FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	\$ 0.00
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 0.00
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$ 0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ 0.00
FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	\$ 0.00
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ 0.00
FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	\$ 0.00
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ 0.00
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	\$ 0.00
Suma	0.00

9. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que los afecten o pudieran afectar sus beneficios.

Concepto	2019	2018
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
INTERESES CORRIDOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00

0.00

0.00

Suma de Pasivo

0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

Características de productos, contribuciones de inquilinos, derechos productivos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias de valores, subvenciones, donaciones y asignaciones, se informarán los montos, brutas e líquidas (neto de impuestos), así como de cualquier

debe ser informado de manera separada, el tipo de bien y la naturaleza de la cuenta de origen y destino, así como de cualquier otro dato relevante que permita la correcta interpretación de la información.

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 6,947,383.77
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 RÓMINAS 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	\$ 5,984,396.73
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 5,984,396.73
ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	\$ 0.00
ACCESORIOS DE PRODUCTOS	\$ 0.00
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$ 0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 0.00
MULTAS	\$ 0.00
INDENIZACIONES	\$ 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
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 942,987.04
INGRESOS POR VENTA DE MERCANCÍAS	\$ 0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	\$ 942,987.04
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE EMPRESARIAS Y NO FINANCIERAS	\$ 0.00
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARA FINESTAD A LES EMPRESARIAS 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	\$ 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	6,947,383.77

Se informará de manera separada, el tipo de bien y la naturaleza de la cuenta de origen y destino, así como de cualquier otro dato relevante que permita la correcta interpretación de la información.

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 0.00
INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OTROS	\$ 0.00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ 0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$ 0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	\$ 0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	\$ 0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	\$ 0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, 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 PERÍODO DE TERCIERO O OBSOLESCENCIA	\$ 0.00

DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ 0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$ 0.00
DISMINUCION DEL EXCESO EN PROVISIONES	\$ 0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 0.00
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00
SIGNIFICACIONES Y DECUENTOS ORTENDOS	\$ 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 POSICION MONETARIA	\$ 0.00
UTILIDADES POR PARTICIPACION PATRIMONIAL	\$ 0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 0.00
Suma	0.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Explicar, a las cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otros ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y partidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en la individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 6,006,420.73
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 2,401,597.95
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 171,300.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 123,380.29
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 532,067.25
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 237,291.53
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$ 0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 398,528.33
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$ 106,649.01
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ 0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$ 1,151,179.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 170,189.92
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 35,359.11
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$ 0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 14,662.81
SERVICIOS GENERALES	\$ 2,088,677.81
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 119,158.49
SERVICIOS DE APRENDIZAJE	\$ 39,120.60
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 1,199,618.81
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 146,728.57
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 177,399.51
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 85,087.55
SERVICIOS OFICIALES	\$ 21,363.28
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 99,841.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS (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 PARA ESTATALES	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	\$ 0.00
SUBVENCIÓNES	\$ 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 SINIESTROS	\$ 0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00
JUBILACIONES	\$ 0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS AL GOBIERNO	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A ENTIDADES PARA ESTATALES	\$ 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 FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PRIVADOS	\$ 0.00
DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS ESTATALES	\$ 0.00
DONATIVOS INTERNACIONALES	\$ 0.00
DONATIVOS 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	\$ 0.00
CONVENIOS	\$ 0.00
CONVENIOS DE REASIGNACION	\$ 0.00
CONVENIOS DE DESGASTO	\$ 0.00
CONVENIOS DE DESGASTO 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 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
APOYOS FINANCIEROS A HORRADOROS Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	\$ 0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 53,577.57
ESTIMACIONES DE DEPRECIACIONES, DETERIOROS, 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 ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS PARA 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
OTROS GASTOS	\$ 0.00
OTROS GASTOS	\$ 53,577.57
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00
PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES	\$ 0.00
RENTAS Y GASTOS POR RESPONSABILIDADES	\$ 0.00
RENTAS Y GASTOS POR RESPONSABILIDADES 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
Inversión Pública	\$ 0.00
Inversión Pública no Capitalizable	\$ 0.00
Construcción en Bienes no Capitalizable	\$ 0.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	6,006,420.73

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	2,401,597.95	40%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,199,618.81	20%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

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

CUENTA	2019	2018
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 agregada, acerca de los rubros y procedencia de los recursos que resulten de 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	2019	2018
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 0.00	\$ 4,475,179.71
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 99,626,111.51	\$ 86,160,031.80
REVALUOS	\$ 0.00	\$ 0.00
REVALUO DE BIENES MUEBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
REVALUO DE BIENES MUEBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 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 extractivas y tienen 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 al 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

DE GARANTIA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA MINERIA DEL ESTADO DE CO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	7,235,561
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por ajustes de inventarios	\$ 00
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	288,578
Productos de capital	288,578
Aprovechamientos capital	288,578
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	288,578
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	6,947,384

DE GARANTIA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA MINERIA DEL ESTADO DE CO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019	
(Cifras en pesos)	
1. Total de egresos (presupuestarios)	6,234,121
2. Menos egresos presupuestarios no contables	281,277
Mobiliario y equipo de administración	53,260
Mobiliario y equipo educacional y	0
Equipo e instrumental médico y de	0
Vehículos y equipo de transporte	228,017
Equipo de defensa y Seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
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
Adjudos de ejercicios fiscales	\$ 00
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	281,277
3. Más Gasto Contables No Presupuestables	53,578
Estimaciones de depreciaciones	0
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de	0
Aumento por insuficiencia de	0
Provisiones	53,578
Otros Gastos Contables No Presupuestables	53,578
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)	6,006,421

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

Avalúes 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
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$ 0.00
AUTORIZACIÓN 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 EXTERNA	\$ 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 FIRMADOS	\$ 0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	\$ 0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$ 0.00
FIANZAS O TORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	\$ 0.00
FIANZAS O TORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	\$ 0.00
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$ 0.00
REQUISICIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$ 0.00
INVERSIÓN PÚBLICA FINANCIADA POR 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	\$ 11,200,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 4,696,616.23
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 732,577.57
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 7,235,951.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 10,952,365.14
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	\$ 3,335.19
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 6,234,120.50
Suma	45,769,893.42

Se informó de manera aguada en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestarias.

- 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 construcciones 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 revisión del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyen 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 pudieran afectar la suma de decisiones en periodos posteriores.

El Fideicomiso denominado Fondo de Garantía a la Pequeña y Mediana Minería del Estado de Coclagua (Fygemico), fue constituido mediante el contrato de fideicomiso número 1103-S, creado entre Nacional Financiera S.N.C. la Asociación de Productores de Carbón A.C. y la Asociación Minera de la Región Carbonífera A.C. y con la intermediación como intermediarios, 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 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 las 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, los sucesos, conforme se detengan.

c) CUENTAS POR COBRAR

Los quebrantos por ineptitud 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) PRESTAMOS OTORGADOS

Estos se clasifican en crédito simple resolvente, habilitación o avío y relacionamos, los primeros otorgados a plazos máximos de 90 días a una tasa de interés TIE + 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 avío a un plazo hasta por un año, los créditos relacionamos se otorgan hasta un plazo de 48 meses los cuales son apoyados con recursos propios.

Fogaminto tiene como política transpasar lo venenido desde un mes a una cuenta de garantías por recuperar.

3. ACREEDORES DIVERSOS

El saldo al 30 de Septiembre de 2019, 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 obligaciones de impuestos que pudieran determinar la Secretaría de Hacienda y crédito Público por obligaciones no cubiertas en los términos del Código Fiscal de la Federación.

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

5. FORTORO FISCAL

El Fortoro es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, conforme al Título III de la Ley de la materia. Sin embargo, tiene la obligación de cesar y suscribir dicho impuesto a evaluar 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 contra 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 12.15.3, 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

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


LIC. LUIS FERNANDO SANTOS FLORES
SECRETARIO ENCARGADO Y VOCAL EJECUTIVO


Eufemia Campos V.
EUFEMIA CAMPOS VILLARREAL
CONTADOR

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

Descripción	Al 30 de septiembre de 2019	Al 30 de junio de 2019
Efectivo	3,000.00	3,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	534,609.36	73,532.77
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	45,812,102.27	46,133,337.66
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	46,383,371.63	46,243,530.43

FONDO DE GARANTIA A LA PEQUEÑA Y MEDIANA MINERIA DEL ESTADO DE COAHUILA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	3,381,921.03
---	---------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	3,381,921.03
---------------------------------------	---------------------

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 julio al 30 de septiembre de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	2,247,026.73
--	---------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	228,017.24
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	228,017.24
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00

2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	2,019,009.49
-------------------------------------	---------------------

Nota de Gestion 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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		7,235,961.34
---	--	---------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		288,577.57
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	288,577.57	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	

4. Total de Ingresos Contables		6,947,383.77
---------------------------------------	--	---------------------

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 enero al 30 de septiembre de 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		6,234,120.50
--	--	---------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		281,277.34
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	53,260.10	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	228,017.24	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	

2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		53,577.57
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	53,577.57
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables

6,006,420.73

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 30 de septiembre de 2019

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
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 Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avales 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 Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar 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 INVERSIÓN 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 30 de septiembre de 2019

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	65,832,648.98	65,832,648.98	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	26,404,500.25	26,404,500.25	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	11,200,000.00	0.00	11,200,000.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	7,235,961.34	11,932,577.57	4,696,616.23
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	732,577.57	0.00	732,577.57
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	7,235,961.34	7,235,961.34	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	7,235,961.34	7,235,961.34
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	39,428,148.73	39,428,148.73	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	10,952,369.14	10,952,369.14
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	12,721,850.34	8,003,936.89	4,717,913.45
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	1,769,481.20	1,769,481.20	0.00
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	6,234,455.69	6,234,120.50	335.19
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	6,234,120.50	6,234,120.50	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	6,234,120.50	6,234,120.50	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	6,234,120.50	0.00	6,234,120.50

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"