

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE JULIO DE 2017**

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

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

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

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

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

Concepto	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,947,911.67
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -
Suma	\$ 1,947,911.67

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCO BANAMEX	\$ 1,947,911.67
	\$ -
Suma	\$ 1,947,911.67

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

A esta cuenta corresponden las cuentas por cobrar, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ingresos por recuperar, deudores por anticipos de la tesorería, préstamos otorgados a corto plazo y otros derechos a recibir efectivo o equivalentes en los saldos que se presentan enseguida.

Concepto	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-\$ 0.01
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-\$ 15,246.41
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ -
Suma	-\$ 15,246.42

- **Bienes Muebles**

Representa el monto de todo tipo de bienes muebles y activos intangibles del patrimonio del Instituto.

Concepto	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 848,066.85
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 55,397.29
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 401,090.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,660.00
SUBTOTAL BIENES MUEBLES	\$ 1,310,214.14
SOFTWARE	
LICENCIAS	\$ 47,228.44
SUBTOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 47,228.44
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -
Suma	\$ 1,357,442.58

Pasivo

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

Concepto	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 236,373.41
PASIVO NO CIRCULANTE	
Suma de Pasivo	\$ 236,373.41

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 0.60
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 236,374.07
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
SUMA PASIVO CIRCULANTE	\$ 236,373.47

- **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2017
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II)

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 4,583,766.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
SUMA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 4,583,766.00

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

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 3,848,567.00	84%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ -	
SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	

III)

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública y Patrimonio Generado

Representa los resultados de los ejercicios anteriores y el resultado de gestión del ejercicio respecto a los ingresos y gastos corrientes .

Hacienda Publica y Patrimonio generado	\$ 3,080,441.00
Resultados del Ejercicio (ahorro / Desahorro)	-\$ 353,087.00
Resultados del Ejercicio (ahorro / Desahorro)	-\$ 353,087.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 3,433,528.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 3,433,528.00
Revalúos	\$ -
Revalúos	\$ -

IV)

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,947,911.67
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ 20,974.86
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,968,886.53

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

INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:

1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 4,083,333.39
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$ -
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ -	\$ -
4.- INGRESOS CONTABLES (4=1 +2 - 3)	\$ -	\$ 4,083,333.39

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$ 4,583,034.32
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 146,613.92
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 99,385.48	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 47,228.44	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$ -	\$ -
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES (4=1 -2 + 3)	\$ -	\$ 4,436,420.40

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 Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 7,000,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 2,916,666.61
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 4,083,333.39
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 4,083,333.39

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 7,000,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 2,416,234.05
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 4,583,765.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 4,583,765.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 4,583,765.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 4,583,766.34