

1.1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los lineamientos de norma a los estados financieros emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2016 y 2015, en el siguiente orden:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes. En este rubro tenemos englobadas las siguientes cuentas:

Concepto	2016	2015
Efectivo	9,545.20	18,167.27
Bancos/Tesorería	1,289,937.38	633,541.47
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	857,925.17
Depósito de fondos de terceros en garantía	131,565	151,965
Otros efectivos y equivalentes	3,543.24	664.55
Total	1,434,590.82	1,662,263.06

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente Recibir. Las cuentas que conforman este rubro son:

concepto	2016	2015
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,065,815.31	13,923,199.88
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	311,201.48	73,086.88
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4,291.33	4,291.33
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	4947.96	497.96
Total	12,381,806.08	14,001,076.05

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

concepto	2016	2015
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	27,562.86	35,153.70
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0
Total	27,562.86	35,153.70

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso

concepto	2016	2015
Terrenos	141,852.10	141,852.10
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,110,442.10	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Total	1,252,294.20	141,852.10

Bienes Muebles

concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	643,277.69	639,333.69
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	217,740.79	217,740.79
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,157,824.00	1,157,824.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	307,217.15	276,628.35
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Total	2,326,059.63	2,291,526.83

Activos Intangibles

concepto	2016	2015
Software	15,000.00	15,000.00
Patentes, Marcas y Derechos	0	0
Concesiones y Franquicias	0	0
Licencias	111,776.94	73,744.02
Otros Activos Intangibles	0	0
Total	126,776.94	88,744.02

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

concepto	2016	2015
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0	0
Depreciación Acumulada de Infraestructura	0	0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,975,025.89	1,822,585.62
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	84,747.71	80,836.38
Total	2,059,773.60	1,903,122.00

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

concepto	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,582,625.41	1,621,385.53
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,294,928.21	5,401,572.39
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,022,785.17	579,873.26
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	718,857.91	710,326.34
Total	8,619,196.70	8,313,157.52

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

concepto	2016	2015
Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
Fondos en Administración a Corto Plazo	-3,466.06	0
Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
Total	-3,466.06	0

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

El presupuesto asignado para el ejercicio 2016 correspondiente al rubro Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas es de \$40, 186,456.00, del cual se devengó su totalidad y se recaudó \$38, 231,444.69 quedando un saldo pendiente de cobrar del ejercicio 2016 por \$1, 955,011.31 y adicional se tuvo un ingreso por deducible de siniestro de un vehículo por \$43,416.13 Para el ejercicio 2015 el total de transferencias presupuestales fue de \$39, 554,469.00. Así mismo se tomó la decisión de devengar la totalidad de los ingresos independientemente de la fecha de su recaudación debido a que, para el trámite del recurso nos solicitan los recibos timbrados ante el SAT, por lo tanto, al existir un documento fiscal, tenemos que darle un tratamiento contable, de esta manera respetamos la legislación fiscal y las normas contables.

La cuenta Otros Ingresos se compone de:

Concepto	2016	2015
Rendimientos Bancarios	72,063.58	15,108.52
Otros Ingresos	43,416.13	9,062.00
Total	115,479.71	24,170.52

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos por Servicios Personales están integrados por las siguientes cuentas:

Concepto	2016	2015
Remuneraciones al personal permanente	9,204,435.82	9,106,002.96
Remuneraciones al personal transitorio	2,255,466.67	2,766,200.00
Remuneraciones Especiales	13,377,223.36	12,519,284.99
Seguridad Social	2,353,411.01	2,369,618.34
Otras prestaciones sociales y económicas	4,852,213.85	5,090,159.92
Estímulos a servidores públicos	1,333,980.29	1,403,593.09
Total	33,376,731.00	33,254,859.30

Los gastos de Materiales y Suministros tienen las partidas:

Concepto	2016	2015
Materiales de administración, emisión de documentos	386,779.37	478,539.70
Alimentos y Utensilios	91,524.03	111,360.19
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	18,640.98	27,637.47
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	360.01
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	746,847.98	721,644.02
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	5,279.37	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	142,563.65	127,098.63
Total	1,391,655.38	1,466,640.02

Los gastos por Servicios Generales están integrados por:

Concepto	2016	2015
Servicios Básicos	1,344,038.03	1,386,500.90
Servicios de Arrendamiento	1,871,294.32	1,798,105.71
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,045,873.41	890,478.16
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	216,105.07	189,708.35
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento Conservación	514,417.61	500,715.56
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	102,356.42	499,704.77
Servicios de Traslado y Viáticos	698,849.20	599,431.62
Servicios Oficiales	145.00	4,640.00
Otros Servicios Generales	596,682.76	426,141.33
Total	6,389,761.82	6,295,426.40

Dentro de las Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, lo tenemos integrado por las siguientes cuentas:

Concepto	2016	2015
Ayudas Sociales a personas	.74,908.16	36,043.75
Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	45,506.30	1,500.00
Total	120,414.46	37,543.75

En el rubro Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias están las cuentas:

Concepto	2016	2015
Depreciación de Bienes Muebles	152,440.27	250,823.53
Amortización de Activos Intangibles	4,211.33	40,133.59
Total	156,651.60	290,176.57

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Capital Contribuido no presenta modificaciones en el ejercicio 2016, manteniendo un saldo de 6,755,758.24

El Capital Generado se compone de: el Resultado del ejercicio que es un desahorro de \$1,133,345.90 el cual si lo comparamos con el desahorro del ejercicio anterior \$1,605,152.52 nos da una variación de \$471,806.62. El otro componente es el Resultado de ejercicios Anteriores por \$1,251,143.95, si lo comparamos con el saldo del 2015 \$2,853,461.66 nos da una variación de -\$1,602,317.71. Al sumar ambas diferencias nos da una variación total de -\$1,130,511.09

De tal manera que el total de patrimonio al 31 de diciembre 2015 fue \$8,004,097.38 menos la variación total del patrimonio por el ejercicio 2016 -\$1,130 nos da un patrimonio al 31 de diciembre 2016 de \$6,873,586.29

IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujos de efectivo:

Cuentas	2016	2015
Efectivo	9,545.20	18,167.24
Bancos/Tesorería	1,289,937.38	633,541.07
Inversiones temporales	0	857,925.17
Depósitos de fondos de terceros en garantía	131,565.00	151,9656.00
Otros efectivos y equivalentes	3,543.24	664.55
Total de Efectivo y Equivalentes	1,434,590.82	1,662,263.06

Detalle de adquisiciones de bienes muebles:

Refacciones y accesorios mayores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	3,944.00
Maquinaria y equipo industrial	2,726.00
Sistemas de aires acondicionados	27,862.80
Licencias informáticas e intelectuales	32,032.92
Total	72,565.72

Todas las adquisiciones de bienes muebles fueron realizadas mediante transferencias, siendo pagados en su totalidad al momento de su adquisición

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Cuentas	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	-976,694.30	-1,314,992.96
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo:		0
Depreciación	152,440.27	250,025.97
Amortización	4,211.33	40,133.59
Incrementos en las provisiones		0
Incremento en inversiones producido por revaluación		0
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		0
Incremento en cuentas por cobrar		0
Partidas extraordinarias		0
Ahorro/Desahorro Neto	-1,133	-1,605,152.52