

INSTITUTO DE EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN DEL TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de \$ 7,774,411.30 (siete millones setecientos setenta y cuatro mil cuatrocientos once pesos 30/100 m.n.), se integra de la siguiente manera:

CUENTA BANCARIA	TIPO	SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2017
BANAMEX 7119	CUENTA DE CHEQUES MONEDA	5,387,547.77
BANAMEX 3388	CUENTA DE CHEQUES MONEDA	2,353,363.53

Además de un depósito en garantía por \$ 33,500.00 (treinta y tres mil quinientos pesos 00/100 m.n.) correspondiente al arrendamiento del edificio que ocupa el Instituto.

Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

En esta partida se encuentran registrados los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto con el siguiente desglose:

CUENTA	MONTO	DEPRECIACIÓN-AMORTIZACIÓN 2016
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	357,388.16	10,252.23
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	8,004.00	333.50
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	578,314.84	33,753.87
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	100,220.23	1,257.75
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,404.92	1,916.42
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	29,044.08	717.85
VEHÍCULO Y EQUIPO TERRESTRE	950,650.00	14,673.33
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	148,016.00	1,595.00
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS	2,557.49	0.00

INSTITUTO DE EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN DEL TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2017

HERRAMIENTAS		
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	23,572.37	1,481.33
TOTAL	2,230,172.09	65,981.28

Para el registro, valoración y presentación, así como los cálculos de depreciación y amortización se cumplió con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en los siguientes documentos:

- Principales reglas de registro y valoración del patrimonio (elementos generales),
- Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, y
- Parámetros de estimación de vida útil

Pasivo

El monto de \$164,273.97 (ciento sesenta y cuatro mil doscientos setenta y tres pesos 97/00 m.n.), en pasivo circulante se detalla de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO	TIPO
PROVEEDORES POR PAGAR	25,214.97	A CORTO PLAZO
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	139,059.00	A CORTO PLAZO
TOTAL	164,273.97	

Hacienda Pública/patrimonio

En este apartado la cuenta de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores con una cantidad de \$298.64 (doscientos noventa y ocho pesos 64/100 m.n.) muestra un depósito realizado como resultado de la revisión por parte de la Entidad de Auditoría Superior del Estado de Durango al ejercicio 2016.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión.- no aplica

Gastos y otras pérdidas, se desglosa de la siguiente manera:

RUBRO	MONTO
SERVICIOS PERSONALES	4,065,876.12
MATERIALES Y SUMINISTROS	198,498.65
SERVICIOS GENERALES	1,611,519.88
TOTAL	5,875,894.65

INSTITUTO DE EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN DEL TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2017

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio generado como resultado del ejercicio al 30 de septiembre es de \$5,337,783.03 (cinco millones trescientos treinta y siete mil setecientos ochenta y tres pesos 03/100m.n.), para lo cual fueron recibidos recursos del Estado denominados Subsidios.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. El análisis del saldo final de la cuenta de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2017	2016
EFFECTIVO EN BANCOS	7,740,911.30	2,943,607.18
DEPÓSITO EN GARANTÍA	33,500.00	33,500.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,774,411.30	2,977,107.18

2. Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles adquiridos son:

CUENTA	MONTO	PAGOS
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	18,623.20	18,623.20
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	240,123.19	236,148.19
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	27,147.60	27,147.60
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	999.00	999.00
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	3,201.60	3,201.60
TOTAL	290,094.59	286,119.59

3. Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	2017	2016
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	5,337,484.39	3,918,145.18
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO:		
DEPRECIACIÓN	64,499.94	0.00
AMORTIZACIÓN	1,481.33	0.00

INSTITUTO DE EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN DEL TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2017

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2017 (Cifras en pesos)		
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		11,207,848
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		5,531
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	5,531	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0
PRODUCTOS DE CAPITAL	0	
APROVECHAMIENTOS CAPITAL	0	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0	
4. INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		11,213,379

INSTITUTO DE EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN DEL TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2017

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017		
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		5,951,142
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		75,247
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	63,058	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,201	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	
BIENES INMUEBLES	0	
ACTIVOS INTANGIBLES	7,989	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA	0	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0	
3. MÁS GASTO CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0	
PROVISIONES	0	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0	
OTROS GASTOS	0	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		5,875,895

INSTITUTO DE EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN DEL TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2017

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En el apartado de cuentas de orden contables, bienes concesionados o en comodato fueron registrados 15 equipos de telecomunicaciones, los cuales fueron asignados al Instituto mediante Convenio de Colaboración Administrativa con la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Durango, mismos que fueron contabilizados con valor de \$1.00 para su control y en virtud de que en el mencionado convenio no se especifica su valor.

Registrados de la siguiente manera:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	2017	2016
<u>BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	\$0.00	\$0.00
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	\$0.00	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$15.00	\$15.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$15.00	\$15.00

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera generada da cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los estados financieros son elaborados conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, así mismo la información emana de los registros contables que se llevan en el Instituto. Cabe señalar que desde su inicio el Instituto realiza sus registros presupuestales, contables y programáticos en un sistema que cumple con la normatividad emitida por el CONAC. Se realizó la depreciación y amortización.

2. Reporte analítico del activo

La vida útil y porcentajes de depreciación de los bienes propiedad del Instituto fueron determinados según la recomendación del Consejo Nacional de Armonización Contable de la siguiente manera:

INSTITUTO DE EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN DEL TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2017

CUENTA	CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10	10
1.2.4.1.2	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10	10
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	3	33.3
1.2.4.1.9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10	10
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3	33.3
1.2.4.2.3	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	3	33.3
1.2.4.2.9	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5	20
1.2.4.4	EQUIPO DE TRANSPORTE		
1.2.4.4.1	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	5	20
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
1.2.4.6.4	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	10	10
1.2.4.6.7	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	10	10
1.2.4.6.9	OTROS EQUIPOS	10	10

Para los bienes intangibles se consideró la vida útil de 12 meses puesto que en este plazo vencen los derechos de utilizar las licencias en las condiciones en que se adquirieron y son útiles para el Instituto.

En cuanto a la administración de activos cabe mencionar que con la finalidad de controlar, resguardar y hacer el mejor uso, se firman resguardos personales detallando cada bien y asignándoles un número de control.