



COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE.

INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO.

Efectivo y Equivalentes.

Cuenta.	Importe.
Bancos	\$ 2,407,761.34
Inversiones Temporales	\$ 40,082,873.36
Total	\$ 42,490,634.70

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Sandra Guevara Altamirano	\$ 1,725.00			\$ 1,725.00
Christian Michelle Betancourt Mendivil	\$ 1,000.00			\$ 1000.00
Andres Ramos Santana	\$ 394.50			\$ 394.50
Total	\$ 3,119.50			\$ 3,119.50

Otros Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Cuotas ISSSTEP	\$ 1,811.02			\$ 1,811.02
Total	\$ 1,811.02			\$ 1,811.02



COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

Bienes Muebles.

Cuenta.	Importe.
Equipo de Computo	\$ 151,289.13
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 823,260.52
Equipo de Tecnologías de la Información	\$ 2,913,900.02
Total	\$ 3,888,449.67

Activos Intangibles.

Cuenta.	Importe.
Software.	\$ 15,000.00
Total	\$ 15,000.00

Estimaciones y Deterioros.

Cuenta.	Importe.
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	-\$ 897,392.93
Total	-\$ 897,392.93

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Equipo de Computo	33.0%
Vehículos y Equipo de Transporte	20.0%
Equipo de Tecnologías de la Información	33.3%
Amortización de Software	20.0%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.



COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

PASIVO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Cuenta.	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			\$ 628,559.72	\$ 628,559.72
Sistema del Ahorro para el Retiro.	\$ 29,170.18		\$ 236,224.70	\$ 265,394.88
Seguridad Social y Seguros	\$ 95,749.53			\$ 95,749.53
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	\$ 433,333.94			\$ 433,333.94
Total	\$ 558,253.65		\$ 864,784.42	\$ 1,423,038.07

Otros Pasivos a Corto Plazo.

Cuenta.	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Acreedores Diversos	\$ 12,296.46			\$ 12,296.46
Total	\$ 12,296.46			\$ 12,296.46



COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Cuenta.	Mensual	Acumulado
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	\$ 17,844,459.98	\$ 51,097,150.34
Ingresos Financieros (Intereses Ganados)	\$ 84,435.06	\$ 110,671.90
Total	\$ 17,928,895.04	\$ 51,207,822.24

* Ingresos Financieros (Intereses Ganados)

Ingresos Financieros corresponden a los Intereses Ganados del periodo, provenientes de la Cuenta Bancaria No. 65-50717901-4 del Banco Santander.

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Mensual	Acumulado
Servicios Personales	\$ 2,087,202.47	\$ 5,504,488.64
Materiales y Suministros	\$ 184,273.02	\$ 242,795.81
Servicios Generales	\$ 4,314,408.09	\$ 4,912,398.36
Total	\$ 6,585,833.58	\$ 10,659,682.81

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Bancos	\$ 2,407,761.34	\$ 10,010,807.64
Inversiones Temporales	\$ 40,082,873.36	\$ 0.00
Total	\$ 42,490,634.70	\$ 10,010,807.64

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 31 de Marzo de 2019

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 51,097,150.34
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución de exceso de provisiones.		
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 110,671.90	
Otros Ingresos contables no presupuestarios.		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital.		
Aprovechamientos de capital.		
Ingresos derivados de financiamiento.		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 51,207,822.24



COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables Correspondiente al 31 de Marzo de 2019

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		\$10,659,682.81
2. Menos egresos presupuestarios no contables.		
Mobiliario y equipo de administración.		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo.		
Equipo de Computo		
Vehículos y equipo de transporte.		
Equipo de defensa y seguridad.		
Maquinaria, otros equipos y herramientas.		
Activos biológicos.		
Bienes inmuebles.		
Activos intangibles.		
Obra pública en bienes propios.		
Acciones y participaciones de capital.		
Compra de títulos y valores.		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros.		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones		
Amortización de la deuda pública.		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS).		
Otros egresos presupuestales no contables		
3. Más Gastos contables no presupuestales.		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,		
Provisiones.		
Disminución de inventarios.		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por		
Aumento por insuficiencia de provisiones.		
Otros gastos.		
Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de Gastos Contable (4=1-2+3)		\$10,659,682.81

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

4) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2019
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 44,066,287.43
Total	\$ 44,066,287.43

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 40,548,139.43
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 3,518,148.00
Total	\$ 44,066,287.43



COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

B) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestales

Ley de Ingresos

Cuenta.	Importe.
Ley de Ingresos Estimada.	\$ 108,412,573.00
Ley de Ingresos por Ejecutar.	\$ 67,814,110.24
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada.	\$ 10,498,687.58
Ley de Ingresos Devengada	\$ 51,097,150.34
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 51,097,150.34

Presupuesto de Egresos

Cuenta.	Importe.
Presupuesto de Egresos Aprobado.	\$ 108,412,573.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer.	\$ 108,251,577.77
Presupuesto de Egresos Modificado.	\$ 10,498,687.58
Presupuesto de Egresos Comprometido.	\$ 10,659,682.81
Presupuesto de Egresos Devengado.	\$ 10,659,682.81
Presupuesto de Egresos Ejercido.	\$ 10,488,804.06
Presupuesto de Egresos Pagado.	\$ 10,488,804.06



COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

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 revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Información Contable y Presupuestal

Se ha Observado la normatividad emitida por la CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de los Estados Financieros Contables, Presupuestales y Programáticos.

Panorama Económico

La Coordinación General de Comunicación y Agenda Digital, opera financieramente bajo el contexto de restricción y uso eficiente de los recursos, derivado de las medidas emitidas por la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla, debido a la situación económica que prevalece en el país y en el Estado, así como a las presiones de gasto del Gobierno Estatal.

Autorización e Historia

La Coordinación General de Comunicación y Agenda Digital es un Organismo Auxiliar del Ejecutivo del Estado de Puebla, creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 28 de abril de 2017, con autonomía de gestión, personalidad jurídica y patrimonio propios. De fecha 01 de febrero de 2019 el Gobernador del Estado de Puebla Lic. Guillermo Pacheco Pulido emitió el acuerdo donde nombra al C. Fernando Alberto Crisanto Campos como Coordinador General.



COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la normatividad emitida por la CONAC, los Postulados Básicos de Contabilidad y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas.

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

La Coordinación General de Comunicación y Agenda Digital con base en el acuerdo No. 4/006/CACEP/4/2012 donde se aprueba por unanimidad de votos que los entes públicos que no cuenten con una herramienta informática, adquieran e implementen, en coordinación con la Secretaría de Finanzas y Administración el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET) desarrollada por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, herramienta utilizada por el organismo.

Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables del Organismo se resumen a continuación:



COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Los estados financieros al 31 de marzo del 2019 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, ya que se encuentran expresados en cifras nominales. En el Sector Público el interés del usuario de la información, se encuentra enfocado a la observancia en la determinación de sus activos y pasivos, que permite conocer los recursos que ha invertido el ente público y las deudas que ha asumido con los recursos provenientes de su ejercicio presupuestal.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Es una cuenta de Activo Circulante y se reconocerán como efectivo o equivalentes de efectivo, aquellos depósitos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

c. Inversiones Financieras

El organismo no cuenta con Inversiones Financieras

d. Instrumentos financieros derivados

El organismo no cuenta con Instrumentos Financieros Derivados

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Son objeto de estas políticas los bienes muebles e inmuebles propiedad de este Organismo.

Los bienes muebles e inmuebles serán registrados y controlados por la Unidad de Enlace Administrativo.



COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

Para fines de control e identificación se asignará a los bienes muebles e inmuebles un número de inventario, mismo que será definitivo e intransferible.

La Unidad de Enlace Administrativo será el único facultado para expedir el número de inventario de un bien.

Los bienes muebles e inmuebles patrimonio del Organismo, tienen el carácter de inalienables e imprescriptibles en tanto se destinen a los servicios para los cuales fueron adquiridos, no pudiendo constituirse sobre ellos ningún gravamen.

f. Provisiones

Las provisiones se encuentran integradas por adeudos a proveedores y de impuestos federales y estatales por pagar.

g. Beneficios a los Empleados

El organismo no cuenta con Reserva Actuarial

h. Patrimonio

Se constituye por el conjunto de bienes, derechos, obligaciones y deudas, propiedad del Organismo, que constituyen los medios económicos y financieros a través de los cuales ésta puede cumplir sus fines.

La cuenta refleja el valor del patrimonio al inicio del ejercicio económico, las variaciones que experimenta a lo largo del ejercicio económico, como consecuencia de las transacciones que realice el Organismo, así como el valor final y el resultado generado al cierre del ejercicio a través de la subcuenta de Remanente de Ejercicios Anteriores.

i. Reconocimiento de Ingresos

Su registro en contabilidad se realiza al contar con el oficio de autorización por parte de la Secretaria de Finanzas y Administración del Estado de Puebla y al ser recaudado en la cuenta bancaria del organismo.