



## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se integran las notas a los estados financieros 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), y
- c) Notas de gestión administrativa.

#### A) NOTAS DE DESGLOSE.

##### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### Activo

###### Activo Circulante

###### Efectivo

El Organismo no maneja efectivo por lo cual no cuenta con Fondo Fijo y/o Caja.

###### Efectivo y Equivalentes

El saldo de la cuenta es por \$32,570,934.59 y se conforma de la siguiente manera:

###### Banco y Tesorería

Concepto	Saldo
BANORTE No. 1083205199 (Gasto Corriente)	\$ 577,123.05
<b>Total</b>	<b>\$ 577,123.05</b>

###### Inversiones Temporales

El saldo de la cuenta es de \$31,993,811.54 y se integra con los recursos invertidos en Instituciones Financieras, con plazos menores a un año, se integra de la siguiente forma:

Concepto	Saldo
BANORTE No. 1083205199	\$ 31,993,811.54
<b>Total</b>	<b>\$ 31,993,811.54</b>



## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

#### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

El saldo de esta cuenta se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Funcionarios y Empleados	\$ 341.75	0.00	0.00	\$ 341.75
<b>Total</b>	<b>\$ 341.75</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 341.75</b>

#### Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo.

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Subsidio al Empleo	\$ 22.82	0.00	0.00	\$ 22.82
<b>Total</b>	<b>\$ 22.82</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 22.82</b>

#### Bienes Muebles.

Se integra de la siguiente manera:

Cuenta.	Importe.
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,891,533.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 722,630.12
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 823,260.52
<b>Total</b>	<b>\$ 5,437,424.35</b>



## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

#### Activos Intangibles.

Se integra de la siguiente manera:

Cuenta.	Importe.
Software.	\$ 15,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 15,000.00</b>

#### Estimaciones y Deterioros.

Cuenta.	Importe.
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	-\$ 3,863,496.01
<b>Total</b>	<b>-\$ 3,863,496.01</b>

#### 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%
Equipo de Fotografía y Video	33.3%
Amortización de Software	20.0%

**Nota:** \*De acuerdo con 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 30 DE SEPTIEMBRE 2021

#### 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	\$ 886,973.17	0.00	0.00	\$ 886,973.17
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	\$ 466,239.97	0.00	0.00	\$ 466,239.97
<b>Total</b>	<b>\$ 1,372,842.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>\$ 1,372,842.63</b>

##### Otros Pasivos a Corto Plazo.

Cuenta.	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Acreedores Diversos	\$ 0.20	0.00	0.00	\$ 0.20
<b>Total</b>	<b>\$ 0.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>\$ 0.20</b>



## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

#### 2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

Cuenta.	Mensual	Acumulado
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	\$ 40,351,694.45	\$ 269,066,708.60
Ingresos Financieros (Intereses Ganados) *	\$ 56,675.32	\$ 409,134.46
<b>Total</b>	<b>\$ 40,408,369.77</b>	<b>\$ 269,475,843.06</b>

##### \* Intereses Ganados

El saldo corresponde a los rendimientos bancarios del periodo, derivados de la Cuenta de Inversión No. 1083205199 de la Institución bancaria BANORTE, registrados solo en cuentas contables.

##### Gastos de Funcionamiento

Concepto	Mensual	Acumulado
Servicios Personales	\$ 2,128,057.80	\$ 18,997,085.55
Materiales y Suministros	\$ 84,353.13	\$ 1,030,215.60
Servicios Generales	\$ 20,401,419.76	\$ 218,800,430.46
<b>Total</b>	<b>\$ 22,613,830.69</b>	<b>\$ 238,827,731.61</b>



## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

#### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Mensual	Acumulado
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

\* La depreciación de los bienes muebles se calcula de manera anual

### 3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/ Tesorería	\$ 577,123.05	\$ 885,262.62
Bancos/ Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 31,993,811.54	\$ 35,265,600.87
Fondos en Afectaciones Especificas	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 32,570,934.59</b>	<b>\$ 36,150,863.49</b>



## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

#### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de septiembre de 2021.

La conciliación se presentará atendiendo a lo 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.

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 40,351,694.45</b>
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 56,675.32
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	\$ 56,675.32	
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		
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>\$ 40,408,369.77</b>



## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

#### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables Correspondiente al 30 de septiembre de 2021.

<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 22,613,830.69</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables.</b>		
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 especiales.		
Amortización de la deuda pública.		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		
Otros egresos presupuestales no contables		
<b>3. Más Gastos contables no presupuestales.</b>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia		
Provisiones.		
Disminución de inventarios.		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por		
Aumento por insuficiencia de provisiones.		
Otros gastos.		
Otros gastos contables no presupuestales		
<b>4. Total de Gastos Contable (4=1-2+3)</b>		<b>\$ 22,613,830.69</b>



## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

#### 4) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

##### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio Generado representa el resultado del ejercicio al 30 de septiembre de 2021 y los remanentes de ejercicios anteriores:

Concepto	2021
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 32,749,128.50
<b>Total</b>	<b>\$ 32,749,128.50</b>

##### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 30,648,111.45
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 2,101,017.05
<b>Total</b>	<b>\$ 32,749,128.50</b>

## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

#### B) NOTAS DE MEMORIA

##### Cuentas de Orden Presupuestales

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.

##### Ley de Ingresos

Cuenta.	Importe.
Ley de Ingresos Estimada.	\$ 137,829,560.00
Ley de Ingresos por Ejecutar.	\$ 74,765,444.47
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada.	\$ 206,002,593.07
Ley de Ingresos Devengada	\$ 269,066,708.60
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 269,066,708.60

##### Presupuesto de Egresos

Cuenta.	Importe.
Presupuesto de Egresos Aprobado.	\$ 137,829,560.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer.	\$ 105,004,421.46
Presupuesto de Egresos Modificado.	\$ 206,002,593.07
Presupuesto de Egresos Comprometido.	\$ 238,827,731.61
Presupuesto de Egresos Devengado.	\$ 238,827,731.61
Presupuesto de Egresos Ejercido.	\$ 238,645,820.76
Presupuesto de Egresos Pagado.	\$ 238,645,820.76



## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

#### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

##### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, 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 estos y sus particularidades.

*Información Contable y Presupuestal:* Se ha Observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de los Estados Financieros Contables, Presupuestales y Programáticos.

##### 2. 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.

##### 3. 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, el Lic. Guillermo Pacheco Pulido emitió el acuerdo donde nombra al C. Fernando Alberto Crisanto Campos como Coordinador General hasta el 31 de julio de 2019. El 1 de agosto de 2019 el C. Gobernador del Estado de Puebla, Luis Miguel G. Barbosa Huerta emitió el acuerdo donde nombra a la C. Verónica Vélez Macuil como Coordinadora General a la fecha.

##### 4. Organización y Objeto Social

Objeto: Contribuir a que la política de comunicación social del Poder Ejecutivo, sus Dependencias y Entidades se realice de manera eficaz, eficiente, veraz, oportuna y transparente. Así mismo, tendrá como objeto coordinar las políticas en materia de agenda digital de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal y la relativa a los proyectos estratégicos o prioritarios que en la materia le encomiende el Gobernador del Estado; las acciones que se realicen para promover, producir,



## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

generar, administrar y difundir información de diversa índole a través de los medios de comunicación en todas las modalidades, así como los demás mecanismos de las tecnologías de la información.

Régimen Jurídico: Organismo, Auxiliar del Ejecutivo Estatal, con autonomía técnica, de gestión, personalidad jurídica y patrimonio propios, tributa conforme al Título III Del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta

#### **5. 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 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.

#### **6. 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 30 DE SEPTIEMBRE 2021

**a. Actualización**

Los estados financieros al 30 de septiembre de 2021 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. Operaciones en el Extranjero**

Esta Coordinación en el periodo que reporta no realizó ningún tipo de operaciones en el extranjero.

**c. Método de valuación de la inversión en acciones**

Esta Coordinación en el periodo que reporta no contó con inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

**d. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido**

La Coordinación no cuenta con inventarios, debido a que su objeto es de servicio.

**e. Beneficios a los Empleados**

El organismo no cuenta con Reserva Actuarial.

**f. Provisiones**

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

**g. Reservas**

La Coordinación no cuenta con Reserva Actuarial.

**h. Cambios en políticas contables y corrección de errores**

En el periodo que se informa no se reportan cambios o correcciones

**i. Reclasificaciones**

En el periodo que se informa no se reportan reclasificaciones.

**j. Depuración y cancelación de saldos**

La depuración y cancelación de saldo se lleva a cabo cumplido un año de la fecha de registro.

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará que el Organismo no cuenta con, Activos o Pasivos en moneda extranjera, como tampoco tiene alguna Posición en moneda



## COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

#### 8. Reporte Analítico del Activo

Porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Concepto	Depreciación Anual %
Equipo de Cómputo	33.0%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3%
Vehículos y Equipo de Transporte	20.0%
Amortización de Software	20.0%

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

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Esta Coordinación no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

#### 10. Reporte de la Recaudación

Concepto	2021
Ingresos Financieros (Intereses Ganados)	\$ 409,134.46
<b>Total</b>	<b>\$ 409,134.46</b>

Los rendimientos bancarios ganados provienen de la cuenta de inversión a corto plazo, sin riesgo alguno por la Institución Bancaria que contiene los Recursos Estatales otorgados del presupuesto autorizado y ampliaciones, los registros se realizan solo contablemente.

#### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Coordinación no cuenta con Instrumentos Financieros de Deuda.

#### 12. Calificaciones otorgadas

Esta Coordinación no cuenta con transacciones realizadas, que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.



## **COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**

#### **13. Proceso de Mejora**

Esta Coordinación comenzó con el desarrollo de la implementación del Módulo de Bienes Muebles e Inmuebles en el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET) desarrollada por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, herramienta utilizada la generación de la Contabilidad Gubernamental, para el correcto manejo y cumplimiento a la Ley General de Armonización Contable.

#### **14. Información por Segmentos**

No se tiene Información que revelar en el periodo que se informa.

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

No se revelaron hechos ocurridos en el período posterior al que informa.

#### **16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

#### **17. 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”.**