













Informe de Pasivos Contingentes

Por política y operatividad el Instituto de Catastro al 31 de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2017, no cuenta con saldos en Pasivos Contingentes, ya que se trata de un ente descentralizado tal y como lo establece el Decreto de Creación, sin embargo no se omite mencionar que cabe la posibilidad que se presente alguna situación de esta naturaleza, misma que será reconocida e informada en los Estados Financieros en el momento en que nazca dicha probabilidad.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ing. Emilio Minor Molina Lic. Joseline Corona Jaramillo

Director General del I.D.C. Jefe de Departamento Administrativo del I.D.C.

Autorizó Elaboró

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. El saldo por $35,350.00 corresponde a participaciones recibidas.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Se informa que el IDC un cuenta derechos a recibir efectivo y equivalentes ya que se han realizado las gestiones correspondientes para su recuperación.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. No existen bienes disponibles para su transformación, por lo que no aplica revelar información alguna.

5. No se tiene la cuenta de Almacén.

**Inversiones Financieras**

6. No se cuenta con Inversiones financieras, por lo que no aplica.

7. No aplica presentar información de las inversiones financieras, ni saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. El rubro de Bienes Muebles se integra de la siguiente manera:

Equipo de transporte 673,572.00

Equipo de cómputo 6,702,442.00

Muebles de oficina y estantería 263,242.00

Equipos de generación eléctrica 341,907.00

Equipos de comunicación 879,744.00

Otros equipos 8,294.00

Licencias informáticas e int. 61,318.00

Total **$8,930,519.00**

Es importante aclarar que el importe que se refleja en libros no es el mismo que refleja nuestro reporte de inventarios emitido por el sistema SAG (Sistema de Activos Gubernamentales), en virtud de que se está en espera el alta por parte de la Dirección de Recursos Materiales en el mes de Diciembre en dicho sistema

A la fecha de los estados financieros, no se ha calculado depreciación de bienes muebles.

De manera general, los bienes muebles se encuentran en buen y regular estado.

No se cuenta con bienes inmuebles.

9. Se cuenta con activos intangibles, misma que corresponde a una Licencia SQL server, funcionamiento del SITE, misma que tiene una vigencia de 2 años, con fecha de vencimiento al 31/12/2018

**Estimaciones y Deterioros**

10. No se han elaborado estimaciones ni deterioros.

**Otros Activos**

11. No se tienen cuentas de Otros activos.

**Pasivo**

1. Existe una provisión estimada para el pago de derechos a Publicaciones Oficiales de Oficialía Mayor de Gobierno, por el importe de $14,000.00, mismo que se destinarán para la Publicación del Código de ética y Conducta del Instituto de Catastro en el Periódico Oficial del Estado. No Existen pasivos.

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

1. Se registraron ingresos por Participaciones en cantidad de $5,410,411.00, Y $8.00 de intereses financieros, dando un total de $5,410,419.00 mismo que contempla cargos presupuestales por concepto de nómina, impuesto sobre nómina, pago de finiquito y seguro de vida así como financieros ministración de Gasto de operación y gasto médico.
2. **Gastos y Otras Pérdidas:**
3. Los gastos por concepto de Servicios Personales ascienden a $5,337,475.00 mismos que incluyen remuneraciones al personal de carácter permanente, remuneraciones adicionales y especiales (aguinaldo y prima vacacional), otras compensaciones (cuotas despensa, aportaciones a pensiones) y el pago de un finiquito por la cantidad de $574,648.00, de los cuales se realizaron erogaciones por la cantidad de $147,612.00 por pago de gasto médico a proveedores.
4. Los materiales y suministros se registraron erogaciones por $437147.00
5. En Servicios Generales se registraron erogaciones por $249,088.00, de los cuales $180,031.00 son erogaciones realizadas en efectivo y 69,057.00 que corresponden a cargos presupuestales para el pago del 3% de impuesto sobre nómina.
6. Se adquirieron equipos por la cantidad de $51,601.00, (equipos de generación eléctrica y otros equipos) mismos que se encuentran en el capítulo de Bienes muebles, inmuebles e intangibles.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

1. Se informa que el patrimonio contribuido se modificó, debido a que al 31 de Diciembre de 2017, en virtud de que se pagaron gastos como: Gasto Médico a proveedores y del 3% sobre nómina a favor del Gobierno del Estado, y necesidades para seguir dando el servicio a los usuarios, asimismo se adquirieron discos duros para el SITE, y el pago de la instalación del aire acondicionado, dando una suma por la cantidad de $121,625.00, reflejando así un saldo al 31 de Diciembre de $7.00
2. Se informa que el patrimonio generado en el ejercicio (resultado del ejercicio) es de $72,944.00, mismo que se compone por: bancos $35,350, $8.00 intereses, $14,000.00 provisión para la publicación de los códigos de ética y conducta y $51,601.00 adquisición de equipos (banco de baterías y aire acondicionado).
3. Hubo modificaciones en el patrimonio Bienes muebles por $198,225.00 por concepto de alta de equipo de cómputo, equipos de comunicación, una licencia, aire acondicionado y un banco de baterías para el SITE; por lo que dicha alta está pendiente por validar por parte de los integrantes de Consejo Técnico, toda vez que se está en espera de la actualización en el sistema SAG (Sistema de Activos Gubernamentales) que administra directamente la Dirección de Recursos Materiales de la Oficialía Mayor de Gobierno.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El 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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2016 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 35,350.00 | 121,532.00 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con afectación específica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 35,350.00 | 121,532.00 |

Es importante recalcar que este Estado financiero, está integrado por cargos presupuestales y financieros; por lo que dichos importes no son efectivamente lo que se representa el estado de cuenta de la Institución bancaria con la que cuenta el Instituto de Catastro, ya que derivado del capítulo 1000 Servicios personales sólo son cargos presupuestales. Sin embargo por criterios establecidos por la Dirección de Contabilidad Gubernamental y Coordinación Hacendaria a partir de esta cuanta pública armonizada se presenta con cantidades Presupuestales- Financieras.

1. Se adquirieron bienes muebles por 2,137,741.00 al 31 de Diciembre de 2017, de los cuales contempla activos por el programa de modernización 2016, y equipos que se adquirieron por ampliación presupuestal por la cantidad $51,601.00

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2016 |
| **Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios** | 72,944.00 | 121,396.00 |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* |  |  |
| Depreciación | 0.00 | 0.00 |
| Amortización | 0.00 | 0.00 |
| Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | (0.00) | (0.00) |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | (0.00) | (0.00) |
| Incremento en cuentas por cobrar | (0.00) | (0.00) |
| Partidas extraordinarias | (0.00) | (0.00) |

Se informa que el Instituto de Catastro tuvo una variación en flujos de efectivo por el importe -86,182.00

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

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)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

No se registraron movimientos en las cuentas de orden Contables ya que son cuentas que no maneja el IDC:

**Cuentas de Orden Contables:**

*Contables:*

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Y con lo que respecta a las cuentas de orden **Presupuestarias**, se informa que quedaron saldadas ya que se trata del cierre del ejercicio fiscal, por lo que no hay información a revelar.

*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros del Instituto de Catastro del Estado de Tlaxcala, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es proporcionar información relevante de los aspectos económicos-financieros que influyeron en las decisiones del ejercicio fiscal 2017 y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Para el Instituto de Catastro del Estado de Tlaxcala, la elaboración de los estados financieros ha sido un gran reto, ya que la migración de la contabilidad tradicional a la contabilidad armonizada, implicó la incorporaron de los lineamientos que fueron publicados a través del CONAC, para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo que dicha adaptación no afectará la toma de decisiones en los periodos posteriores.

**2. Panorama Económico y Financiero**

El Instituto de Catastro del Estado de Tlaxcala contó con un presupuesto autorizado y publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala, de $4,817,000.00, **publicado en el periódico oficial el 30 de diciembre de 2016,** sin embargo derivado del pago y cargo presupuestal del finiquito a favor del ex funcionario C. Maurilio Palacios Montales por la cantidad de $574,648.00, asimismo se gestionó una ampliación por la cantidad de $36,421.00 para la asistencia a la Quinta Reunión Nacional de Modernización de los Registro Públicos y Catastros, para dar cumplimiento a las obligaciones del IDC por la cantidad $210,408.00 así como una reducción por $228,066.00, como medida de austeridad , y así contribuir a la reducción del 5%, dando un presupuesto modificado al 31 de Diciembre de 2017 es de $5,410,411.00

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

a) El Instituto de Catastro fue creado el 13 de enero de 2005, tal y como lo establece el Decreto que crea el Instituto de Catastro del Estado de Tlaxcala, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tlaxcala.

b) No ha presentado cambios en su estructura.

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

a) Objeto social: Coadyuvar al fortalecimiento de las haciendas públicas estatales, municipales a través de la modernización del catastro de la entidad.

b) Principal actividad: Mantener actualizado el inventario de los bienes Inmuebles del Estado.

c) Ejercicio fiscal: 2017

d) Régimen jurídico: Organismo público desconcentrado.

e) Consideraciones fiscales del ente: El Instituto de Catastro no está obligado a pagar ningún tipo de contribución, sin embargo en caso de la prestación de servicios personales independientes (honorarios), está obligado a realizar la retención y entero del ISR, en el caso del impuesto sobre nómina lo realizará la SPYF a partir del mes de marzo.

f) Estructura organizacional básica:

1 Director General

4 Jefes de departamento (Administrativo, valuación, topografía y gestión y coordinación).

2 Jefes de Oficina

4 Analistas

1 Auxiliar de mantenimiento

1 Auxiliar administrativo

1 Auxiliar de archivo

g) El Instituto de Catastro no tiene ni forma parte de Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario, por lo que no hay información a revelar.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informa sobre:

a) Los Estado Financieros se han elaborado en base a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) El reconocimiento y valuación de los diferentes rubros de la información financiera, ha sido en base a costo histórico.

c) Se han observado los Postulados básicos emitidos por el CONAC para la elaboración y presentación de la información financiera.

d) No se aplica Normatividad supletoria.

e) El Instituto de Catastro ha venido implementando la base devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informa sobre:

a) No se ha implementado algún método de Actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio

b) No se realizan operaciones en el extranjero por lo que no afecta la información financiera del IDC.

c) No se tienen inversiones en acciones en el Sector Paraestatal.

d) Sí se implementa un Sistema y método de valuación de inventarios, mismo que se basa en los Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; así como de los lineamientos que emite la Dirección de Recursos Materiales, Adquisiciones y Servicios.

e) No se manejan Beneficios a empleados, toda vez que la nómina es calculada y pagada por el Gobierno del Estado a través de la Dirección de Recursos Humanos.

f) No cuenta con pasivos por concepto de Provisiones de gasto médico.

g) No se cuenta con Reservas

h) No existieron Cambios en políticas contables ni corrección de errores.

i) No se registraron reclasificaciones durante el ejercicio fiscal 2017.

j) No fue necesario depuración y cancelación de saldos.

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

Las operaciones que realiza el Instituto de Catastro, son en Moneda Nacional, por lo que no hay información a revelar con respecto a Moneda Extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Se informa lo siguiente:

a) No se ha aplicado un método de depreciación ni amortización en los diferentes tipos de activos.

b) No aplica cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) No se realizan gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) No se registran inversiones financieras.

e) Se dieron de alta bienes muebles, mismos que actualizó el saldo del inventario con respecto al inventario físico, por el importe de $198,225.00

f) No se tiene bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) No se realizaron el Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

h) El IDC cuenta con activos como Efectivo y Equivalentes, mismos que serán utilizados de manera eficiente para la operación del Instituto.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) No se registraron Inversiones en valores.

b) El Patrimonio del IDC se modificó por afectación resultados de ejercicios anteriores por el importe de -$121,493.00

c) No se tienen inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) No se tienen inversiones en empresas de participación minoritaria.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se cuentan con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**10. Reporte de la Recaudación**

El Instituto de Catastro no registra recaudación.

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

No se cuenta con Deuda.

**12. Calificaciones otorgadas**

El Instituto de Catastro no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

Se informa de:

a) Principales Políticas de control interno son las que establece el Reglamento interior del IDC

b) Indicadores presupuestales que revela las medidas de desempeño financiero, e indicadores programáticos que revela el cumplimiento de metas y alcance.

**14. Información por Segmentos**

Cuando es necesario revelar la información financiera de manera segmentada.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No hay hechos a revelar del período posterior al que informa.

**16. Partes Relacionadas**

El Instituto de Catastro no tiene operaciones con Partes Relacionadas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La Información Contable está firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.