











Informe de Pasivos Contingentes

2018

No aplica, no tenemos provisiones para realizar pagos de laudos labores.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

En el rubro de Efectivo y Equivalentes se refleja el saldo final disponible al 30 de Septiembre 2018 por $ 482,154.00

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

2. En derechos a recibir efectivo y equivalente tenemos una cantidad por $ 65,231.00 en deudores diversos, recurso entregado a la Directora por concepto de viáticos sin comprobar.

3. No aplica ya que no estamos en el rubro con derechos a recibir bienes y servicios

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

4. No aplica: porque en nuestros inventarios no contamos con bienes destinados a la transformación

5. No contamos con cuentas de almacén por eso no hay método de valuación de la misma.

 **Inversiones Financieras**

6. No somos fideicomiso, no tenemos inversiones financieras de este tipo.

7. Nuestra inversión financiera no genera saldos a favor y solo se da por las ministraciones mensuales que realiza el Gobierno del Estado.

 **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Al 30 de Septiembre de 2018 se refleja un saldo $124,490.00

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción**  | **Saldo actual** |
| Mobiliario y equipo de administración | 56,228 |
| Compra trimestral. | 49,132 |
| Muebles de oficina y estantería | 19,120 |
|  | 124,490.00 |

9. No tenemos recurso del capítulo 5000 por tanto no tenemos tabla de amortización.

 **Estimaciones y Deterioros**

10. No realizamos estimaciones de cuentas incobrables ni deterioro de activos biológicos porque no tenemos este tipo de bienes.

 **Otros Activos**

11. No aplica.

**Pasivo**

1. No tenemos cuentas por pagar.

2. El recurso en Fondos de Bienes de Terceros en Administración al 30 de Septiembre de 2018 es de $15,564.00

3. No tenemos cuentas de pasivo por tanto no puede haber impacto financiero.

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

1. El ingreso por transferencias al 30 de Septiembre del 2018 es de $ 2,318,951
2. No aplica
3. No aplica

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Este rubro de gasto y otras pérdidas al 30 de Septiembre del 2018 se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe**  |
| Servicios personales | 1,136,228 |
| Materiales y suministros | 333,447 |
| Servicios generales | 344,560 |
| **Gastos de funcionamiento** | **1,814,235** |

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

Los montos que modificaron el patrimonio generado se presentan a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **2018** |
|  |  |
| Resultado del ejercicio (Ahorro) | 94,402 |
| Incrementos al patrimonio | 955 |
| Bienes Muebles | 56,238 |
| TOTAL | 151,955 |

Al 30 de Septiembre de 2018, se obtuvo un ahorro por $ 504,716

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2018 | 2017 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 482,154 | 13,794 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 0 | 0 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 482,154 | 13,794 |

2. No aplica, porque no tenemos subsidio del sector central para ningún tipo de adquisiciones.

3. No aplica la conciliación porque no tenemos rubros extraordinarios

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2018 | 2017 |
| **Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios** | **468,360** | **-77,950** |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* | 0 | 0 |
| Depreciación | 0 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión  | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Partidas extraordinarias | 0 | 0 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo  | **468,360** | **-77,950** |

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

|  |
| --- |
| **Consejo Estatal de Población** |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
| **Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018****(Cifras en pesos)** |
| **1. Total de Ingresos Presupuestarios** | **$1,814,235** |
| **2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios** | **$0** |
| 2.1 | Ingresos Financieros | $0 |
| 2.2 | Incremento por Variación de Inventarios | $0 |
| 2.3 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | $0 |
| 2.4 | Disminución del Exceso de Provisiones | $0 |
| 2.5 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | $0 |
| 2.6 | Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | $0 |
| **3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** | **$0** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales | $0 |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos | $0 |
| 3.3 | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | $0 |
| **4. Total de Ingresos Contables** | **$1,814,235** |

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

|  |
| --- |
| **Consejo Estatal de Población** |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018** **(Cifras en pesos)** |
| **1. Total de Egresos Presupuestarios** | **$1,814,235** |
|  |  |
| **2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables** | **$0** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | $0 |
| 2.2 | Materiales y Suministros | $0 |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | $0 |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $0 |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $0 |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | $0 |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | $0 |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $0 |
| 2.9 | Activos Biológicos | $0 |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | $0 |
| 2.11 | Activos Intangibles | $0 |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | $0 |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios | $0 |
| 2.14 | Acciones y Participaciones de Capital | $0 |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores | $0 |
| 2.16 | Concesión de Préstamos | $0 |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | $0 |
| 2.18 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | $0 |
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública | $0 |
| 2.20 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | $0 |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestarios No Contables | $0 |
|  |  |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestarios** | **$0** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | $0 |
| 3.2 | Provisiones | $0 |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | $0 |
| 3.4 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | $0 |
| 3.5 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | $0 |
| 3.6 | Otros Gastos | $0 |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | $0 |
|  |  |
| **4. Total de Gastos Contables** | **$1,814,235** |



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

No aplica porque somos sujetos solo a las transferencias del Gobierno del Estado.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*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

*Presupuestarias:*

 Cuentas de ingresos: Estas cuentas se registran de acuerdo a los momentos contables del ingreso aprobado, modificado, devengado y recaudado

 Cuentas de egresos: estas se registran dando cumplimiento a los momentos contables del aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado con base acumulativa.

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

1. No tenemos valores en custodia ni instrumentos de crédito.

2. No emitimos instrumentos financieros

3. No tenemos aplicamos obra por tanto no firmamos contrato en el rubro de construcción.

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proporcionan información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El principal objetivo del presente documento cumple con el postulado de contabilidad de revelación suficiente de los aspectos económicos y financieros del 1 de enero al 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2018.

**Panorama Económico y Financiero**

El Consejo Estatal de Población en el ejercicio fiscal 2018 tiene un presupuesto aprobado de $3,395,000.00 con fin de dar cumplimiento en su totalidad a las metas y objetivos programados en el POA de los Proyectos “Con una Nueva Visión en Cultura Demográfica y Protección Integral de Niñas, Niños y Adolescentes”.

1. **Autorización e Historia**

Se informará sobre:

1. Fecha de creación del ente. Se crea el Consejo Estatal de Población mediante Decreto Publicado en el Periódico Oficial de la Federación del 27 de Octubre del 2011.
2. Principales cambios en su estructura. No ha sufrido cambios desde su creación.
3. **Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

a) Objeto social. Programar, coordinar, ejecutar y evaluar acciones específicas en materia de población que incidan en el volumen, dinámica y estructura por edades con el fin de que el ritmo de su crecimiento, distribución dentro del Estado y sus condiciones de vida, sean acordes con los programas de desarrollo socioeconómico que implemente el Gobierno Estatal y Municipal y que estos respondan a las necesidades de la dinámica poblacional.

b) Principal actividad. Recopilar, actualizar y analizar información sociodemográfica de la entidad con la finalidad de implementar diagnósticos y estudios específicos que coadyuven a enfrentar de manera eficiente los diferentes fenómenos demográficos que se presenten en el estado, misma que es utilizada para la planeación de acciones de Gobierno, así mismo informar a la Población sobre datos demográficos a través de medios de comunicación, conferencias, asesorías y capacitaciones.

c) Ejercicio fiscal 2018

d) Régimen jurídico. Organismo Público Descentralizado

e) Consideraciones fiscales del ente: Registrada como persona Moral con Fines no Lucrativos, dentro de las contribuciones que está obligado a pagar o retener son: Retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

f) Estructura organizacional básica. El organigrama se encuentra estructurado de la siguiente manera:

g) No Aplica, porque no somos fiduciarios.

|  |
| --- |
| **ORGANIGRAMA** |
| **CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN****COESPO** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DIRECTORA GENERALAUXILIAR ADMINISTRATIVOPROMOTORASESOR EN DEMOGRAFÍA Y PLANEACIÓNJEFE DE DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS ESTADÍSTICO E INFORMACIÓNJEFA DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVOJEFE DE DEPARTAMENTO DE DESCENTRALIZACIÓN Y DIFUSIÓNSECRETARIA DE DIRECTORA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | JEFE DE OFICINA DE ANÁLISIS ESTADÍSTICO E INFORMACIÓN |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | JEFE DE OFICINA DE ANÁLISIS ESTADÍSTICO E INFORMACIÓN |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

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

Se informará sobre:

a) La información financiera, contable y presupuestal refleja el comportamiento del pronóstico de ingresos y el presupuesto de egresos hasta el 31 de Marzo de 2018, nos apegamos a lo establecido en los Manuales de Contabilidad correspondientes, de esta manera se respaldaron los sistemas de registro, catálogos y guías,

b) Se aplica normatividad para la elaboración de los estados financieros

c) Se aplicaron sus criterios de los postulados básicos de revelación suficiente, sustancia económica, registro e integración presupuestaria y consistencia.

d) No aplicamos normatividades supletorias

e) Aplicamos el devengo contable como lo marca la ley.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

a) Actualización: Se informa que solo se tiene cuantificado el inventario de manera global, ya que el inventario con el que se cuenta en COESPO, es derivado de la donación de los bienes.

 b) No realizamos operaciones en el extranjero

c) No realizamos inversiones, no somos una entidad de inversiones

d) Estamos en la actualización de inventarios.

e) No Aplicamos reserva actuarial en beneficios a empleados

f) No tenemos provisiones de ningún tipo

g) No contamos con reservas

h) No en este ejerció no se realizan corrección de errores

i) se aplica la reclasificación de las provisiones de los meses de Julio a Septiembre correspondientes al pago de impuesto sobre nomina

j) No Aplicamos cancelación de saldos.

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

Se informará sobre:

a) El Consejo Estatal de Población no aplica Activos en moneda extranjera

b) No tenemos pasivos en moneda extranjera, El COESPO no tiene crédito alguno

c) No operamos en mercado internacionales ni con instrumentos financieros alguno.

d) No aplicamos tipo de cambio

e) No tenemos instrumentos de deuda en ningún tipo de moneda nacional

**8. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

a) No Aplica

b) No Aplica

c) No Aplicamos gastos financieros ni de desarrollo e investigación

d) No tenemos instrumentos financieros que tengan riegos por tipo de tipo de cambio.

e) No realizamos ningún tipo de construcción (no tenemos obra)

f) No existen circunstancias de puedan afectar de carácter significativo al activo de la entidad.

g) No tenemos desmantelamiento de activos, procedimientos ni implicaciones con efectos contables

h) En la administración de activos su utilización siempre se ha procurado que se utilice de manera eficiente y eficaz.

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

a) No tenemos inversiones en valores

b) No tenemos patrimonio de organismos descentralizados

c) No Aplicamos inversiones en empresas de participación mayoritaria

d) No Aplicamos inversiones en empresas de participación minoritaria

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

a) No somos fideicomiso

b) No somos fiduciarios

**10. Reporte de la Recaudación**

a) No Aplicamos recaudación alguna de ningún tipo

b) No realizamos proyecciones de recaudación.

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

Se informará lo siguiente:

a) No tenemos deuda contratada de ninguna especie

b) No tenemos gastos de deuda porque no tenemos contratada deuda alguna

**12. Calificaciones otorgadas**

 No solicitamos crédito por tal motivo no contamos con calificación crediticia

**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

a) Se publicó el manual de organización, se implementó el manual de procedimientos y conducta documentos que refuerzan el control interno del ente público.

b) El desempeño financiero del ente en este ejercicio fue con austeridad, eficiencia, eficacia y economía dando cumplimiento a las metas y objetivos que se programaron en la MIR

**14. Información por Segmentos**

No presentamos información segmentada ya que no tenemos gran diversidad de operaciones y actividades financieras

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No tenemos eventos que puedan afectar a los estados financieros después del cierre del ejercicio.

**16. Partes Relacionadas**

 No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia sobre las tomas de decisiones financieras y operativas.

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

La información contable, presupuestaria y programática que se presenta se deriva de los estados financieros, atendiendo al compromiso de mejorar la transparencia y la disciplina en el manejo de los recursos públicos, vinculando las actividades relacionadas con los registros presupuestarios y contables del ejercicio del gasto público y la administración financiera.

