



COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-----------------|
| Bancos/ Tesorería | \$ 1,344.3 | \$ 616.6 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Fondos con afectación específica | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Total | \$ 1,344.4 | \$ 616.6 |

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

| Concepto | 2019 | | | | 2018 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------|---------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Total | Total |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | - | | | | \$ 0.00 |
| Total | | | | | |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------|------|------|
| Total | | |



COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Inversiones Financieras

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------|------|------|
| Total | | |

Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|
| Mobiliario y equipo de administración | \$ 305.2 | \$ 305.2 |
| Vehículos y equipos de transporte | 628.7 | 628.7 |
| Activos intangibles | 2.9 | 2.9 |
| Total | \$936.8 | \$ 936.8 |

Tasas de depreciación

| Concepto | Depreciación Anual % |
|--|----------------------|
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 33.3% |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 20.0% |

Estimaciones y Deterioros

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------|------|------|
| Total | | |

Otros Activos

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------|------|------|
| Total | | |



**Gobierno
de Puebla**
Hacer historia. Hacer futuro.

COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

| Concepto | 2019 | | | | | 2018 |
|----------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-------|-----------------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | Total | Total |
| Pasivo Circulante | \$ 461.8 | | | | | \$ 603.0 |
| Pasivo No Circulante | \$ 0.0 | | | | | \$ 0.0 |
| Total | \$ 461.8 | | | | | \$ 603.0 |

Documentos por Pagar

| Concepto | 2019 | | | | | 2018 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|-------|-------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | Total | Total |
| | | | | | | |
| Total | | | | | | |

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------|------|------|
| | | |
| Total | | |

Pasivos diferidos

| Concepto | 2019 |
|---------------|------|
| A corto plazo | |
| A largo plazo | |
| Total | |



Gobierno
de Puebla
Hacer historia. Hacer futuro.

COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Pasivos

| Concepto | 2019 | 2018 |
|----------|------|------|
| | | |

Pasivo Circulante

| Concepto | Importe |
|--|-----------------|
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | \$ 455.7 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | \$ 6.1 |
| Total | \$ 461.8 |

COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------------------|--------------------|---------------------|
| Ingresos presupuestarios | \$ 11,820.8 | \$ 13,765.2 |
| Total | \$ 11,820.8 | \$ 13,7365.2 |

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------|------|------|
| Total | | |

Otros Ingresos y Beneficios

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------|------|------|
| Total | | |

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| Gastos de funcionamiento | \$ 10,928.3 | \$ 13,443.7 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Participaciones y aportaciones | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias | \$ 227.9 | \$ 177.3 |
| Total | \$ 11,166.2 | \$ 13,621.0 |



COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|-------------------|
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | \$ 2,106.4 | \$ 2,205.7 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 764.70 | 1,77.3 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 5,394.80 | 7,270.7 |
| Seguridad Social | 605.10 | 617.6 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 1,255.20 | 692.8 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 98.5 | 160.1 |
| Total | \$ 10,224.7 | \$12,024.2 |

Materiales y Suministros

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | \$127.30 | \$ 422.2 |
| Alimentos y Utensilios | 24.70 | 54.1 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 0.6 | 3.5 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 0.1 | 0.1 |
| Combustible, Lubricantes y Aditivos | 49.4 | 41.5 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 0.0 | 2.3 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 2.4 | 35.6 |
| Total | \$ 204.4 | \$ 559.4 |

Servicios Generales

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Servicios Básicos | \$ 0.00 | \$ 18.7 |
| Servicios de Arrendamiento | 12.6 | 10.0 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 144.3 | 208.8 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 10.4 | 25.7 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 92.5 | 174.0 |
| Servicios de Traslados y Viáticos | 5.3 | 47.6 |
| Servicios Oficiales | 0.0 | 23.7 |
| Otros Servicios Generales | 244.1 | 351.7 |
| Total | \$ 509.2 | \$ 860.2 |



COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------|------|------|
| Total | | |

Otros Gastos

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Inversión Pública No Capitalizable | | |
| Gastos de Ejercicios Anteriores | | |
| Depreciación de Bienes Muebles | \$ 227.5 | \$ 177.3 |
| Total | \$ 227.5 | \$ 177.3 |

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio | \$ 654.7 | \$ 144.3 |
| Total | \$ 654.7 | \$ 144.3 |

Patrimonio Contribuido

| Concepto | 2019 |
|--------------|------|
| Total | |

Patrimonio Generado

| Concepto | Importe |
|-----------------------------------|-----------------|
| Patrimonio generado del ejercicio | \$ 654.7 |
| Total | \$ 654.7 |



Gobierno
de Puebla
Hacer historia. Hacer futuro.

COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-----------------|
| Efectivo en Bancos – Tesorería | \$ 1,344.4 | \$ 646.6 |
| Efectivo en Bancos – Dependencias | | |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | | |
| Fondo en afectación específica | | |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 1,344.4 | \$ 646.6 |

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------|------|------|
| | | |
| Total | | |

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|--------|--------|
| Ahorro/ Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$0.00 | \$0.00 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | \$0.00 | \$0.00 |
| Depreciación | \$0.00 | \$0.00 |
| Amortización | \$0.00 | \$0.00 |
| Incrementos en las provisiones | \$0.00 | \$0.00 |
| | | |
| | | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | | |



COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

| Concepto | Importe |
|--|------------|
| 1) Ingresos presupuestarios | \$11,820.8 |
| 2) Más ingresos contables no presupuestarios | \$0.00 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | \$0.00 |
| 3) Menos ingresos presupuestarios no contables | \$0.00 |
| 4) Ingresos contables (4=1+2-3) | \$11,820.8 |

| Concepto | Importe |
|--|-------------|
| 1) Total de egresos (presupuestarios) | \$ 10,938.3 |
| 2) Menos egresos presupuestarios no contables | \$0.00 |
| 3) Más gastos contables no presupuestales | \$ 227.9 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones | \$ 227.9 |
| 4) Ingresos contables (4=1+2-3) | \$11,166.2 |



COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

| Concepto | Importe |
|---|---------|
| Valores | \$ 0.00 |
| Emisión de obligaciones | \$ 0.00 |
| Avales y Garantías | \$ 0.00 |
| Juicios | \$ 0.00 |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | \$ 0.00 |
| Bienes concesionados o en comodato | \$ 0.00 |

Presupuestarias

| Ingresos | Importe |
|---|-------------|
| Presupuesto de ingresos estimado | \$ 10,467.3 |
| Modificaciones al presupuesto de ingresos | \$ 1,353.6 |
| Presupuesto de ingresos devengado | \$ 11,820.9 |
| Presupuesto de ingresos recaudado | \$ 11,820.9 |

| Egresos | Importe |
|-----------------------------------|-------------|
| Presupuesto de egresos aprobado | \$10,467.3 |
| Presupuesto de egresos modificado | \$ 1,353.5 |
| Presupuesto de egresos devengado | \$ 10,938.3 |
| Presupuesto de egresos pagado | \$ 10,887.3 |

COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

En virtud de las nuevas obligaciones en materia de transparencia, para los sujetos obligados, se crea por Decreto del Honorable Congreso del Estado la Coordinación Estatal de Transparencia y Gobierno Abierto, como un Organismo Público Descentralizado, sectorizado al Ejecutivo del Estado, lo anterior con el propósito de constituir y fortalecer la instancia encargada de promover, fomentar y difundir la cultura de la transparencia en el ejercicio de la función pública, el derecho de acceso a la Información pública, la protección de datos personales, además de las tareas de Gobierno Abierto como práctica importante para la generación, publicación de información con datos abiertos y cumplimiento a los lineamientos de la Alianza para el Gobierno Abierto.

De conformidad con lo establecido en la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con apego a los lineamientos emitidos por el CONAC se presentan los Estados Financieros de la Coordinación Estatal de Transparencia y Gobierno Abierto por el periodo comprendido del 01 al 31 de diciembre de 2019.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informa sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales la CETGA está operando; y las cuales influyen en la toma de decisiones de la administración tanto a nivel local como estatal.

La Coordinación Estatal de Transparencia y Gobierno Abierto se rige por los esquemas económicos y financieros que afectan al Gobierno del Estado de Puebla.

De conformidad con lo estipulado en el eje 5 Buen Gobierno, la CETGA ha implementado una Evaluación de Cumplimiento de Criterios (ECC) para verificar, no sólo que la información esté publicada en el Portal Estatal de Transparencia, sino también que se encuentre apegada a los criterios establecidos en los lineamientos emitidos por el Sistema Nacional de Transparencia.

3. Autorización e Historia

Mediante Decreto del Honorable Congreso del Estado publicado el Periódico Oficial de fecha el 27 de enero de 2017, se crea la Coordinación Estatal de



**Gobierno
de Puebla**
Hacer historia. Hacer futuro.

COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transparencia Y Gobierno Abierto, como Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo domicilio estará en la Capital del Estado de Puebla.

Es importante hacer del conocimiento público que la Coordinación inicia con una estructura autorizada por la Junta de Gobierno de 15 personas, la cual tiene una modificación en junio de 2017, haciendo un total de 19 personas en estructura.

4. Organización y Objeto Social

La Coordinación tiene por objeto, dirigir las acciones en materia de transparencia, atención al Derecho de Acceso a la Información, Protección de Datos Personales, Gobierno Abierto y de ejecución de Acciones que se deriven del Sistema Nacional de Transparencia, dentro de la Administración Pública Estatal.

La Coordinación estará integrada por:

- I. Una Junta de Gobierno;
- II. Un Coordinador; y
- III. Las Unidades Administrativas que requiera para el cumplimiento de sus objetivos y que le permita su presupuesto.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la Coordinación Estatal de Transparencia y Gobierno Abierto se preparó la información en base al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) adoptados y difundidos por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla, de igual forma se consideró la Legislación Estatal.

Ley General de Contabilidad Gubernamental

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto de Gasto
- Clasificador de Tipo de Gasto
- Clasificador Funcional del Gasto
- Clasificador por Fuente de financiamiento
- Clasificador por rubro de Ingresos

COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- Plan de cuentas
- Clasificación administrativa
- Normas y Metodologías para la determinación de los momentos Contables de los Egresos
- Clasificación Programática
- Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio
- Parámetros de Estimación de Vida Útil
- 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
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas
- Lineamientos mínimos relativos del diseño de integración de Registro de los Libros Diario, Mayor e Inventario y Balances (Registro electrónico)
- Lineamiento para la elaboración del Catálogo de bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

De acuerdo al marco normativo en materia contable y financiera aplicable a la Coordinación, se enuncian las políticas contables, sobre las cuales se realizan los estados financieros.

- a) Moneda en los estados financieros: Los estados financieros y las notas incluyen saldos y transacciones en pesos, moneda nacional
- b) Base acumulativa y devengado contable: La contabilización de las operaciones se realiza en base acumulativa, aplicando el postulado básico de contabilidad gubernamental "devengado contable" (en la contabilidad los ingresos se reconocen cuando existe jurídicamente el derecho al cobro y los gastos en fecha de su realización y no dependen de la fecha de pago)

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica



COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

8. Reporte Analítico del Activo

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|--|-------------------|-------------------------|
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3% |
| | | | |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20.0% |

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación

No Aplica

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

No Aplica

12. Calificaciones otorgadas

No Aplica

13. Proceso de Mejora

No Aplica

14. Información por Segmentos

No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre



**Gobierno
de Puebla**
Hacer historia. Hacer futuro.

COORDINACIÓN ESTATAL DE TRANSPARENCIA Y GOBIERNO ABIERTO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

No Aplica

16. Partes Relacionadas

No Aplica

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”.

Josefina Buxadé Castelán
Titular

Josefina Buxadé Castelán
Titular

Gonzalo Galeana Franco
Director Administrativo