

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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	2015	2014
BANCOS	2,481.2	
Total	2,481.2	

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos					
Funcionarios y Empleados	12.3			12.3	
Subsidio al Empleo	.6			.6	
Total	12.9			12.9	

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2015	2014

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Total		
--------------	--	--

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2015	2014
Total		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
Total		

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
-----------------	----------------------------

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
Equipo de Computo	142.6	
Vehículos y Equipo de Transporte	823.3	
Total	965.9	

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Equipo de Computo	33%
Vehículos y Equipo de Transporte	20%
Amortización de Software	20%

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

Activos Intangibles

Concepto	2015	2014
Software	15.0	
Total	15.0	

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	813.7				813.7	
Sistema del Ahorro para el Retiro.	98.6				98.6	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo.	5.0				5.0	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	1,550.3				1,550.3	
Total	2,467.6				2,467.6	

Documentos por Pagar

Concepto	2015					2014
	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	2015	2014
Total		

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivos diferidos

Concepto	2015
A corto plazo	
A largo plazo	
Total	

Otros Pasivos

Concepto	2015	2014
Total		

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	904.9	
Total	904.9	

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
Total	

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio	904.9
Total	904.9

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2015	2014
Ingresos por Rendimientos Bancarios.	67.8	
Transferencias, Asignaciones , Subsidios y Otras Ayudas	49,997.2	
Total	50,065.0	

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	24,060.0	
Materiales y Suministros	1,598.7	
Servicios Generales	221,209.5	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,216.5	
Total	250,084.7	

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2015	2014
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,189.2	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	299.3	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	15,146.4	
Seguridad Social	106.4	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	94.2	
Total	24,060.0	

Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	683.3	
Alimentos y Utensilios	92.0	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	18.9	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1.4	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	364.5	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	91.8	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	346.8	
Total	1,598.7	

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Generales

Concepto	2015	2014
Servicios Básicos	41.4	
Servicios de Arrendamiento	23,562.2	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y	68,397.9	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	118.9	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	279.2	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	125,994.0	
Servicios de Traslado y Viáticos	1,051.9	
Servicios Oficiales	305.6	
Otros Servicios Generales	1,458.3	
Total	221,209.4	

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,216.5	
Total	3,216.5	

Otros Gastos

Concepto	2015	2014
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	- 102.2	
Amortización Acumulada de Activos	- .2	
Total	- 102.4	

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
BANCOS	2,481.2	
Total	2,481.2	

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2015	2014
Bienes Muebles	980.9	
Total	980.9	

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Estatal	24,156.3	250,084.7	249,067.7	1,035%
Total	24,156.3	250,084.7	249,067.7	1,035%

*El presupuesto Autorizado, en su origen solo contempla los gastos del capítulo 1000 y posteriormente para la aplicación del gasto de los capítulos 2000, 3000, 4000 y 5000 se otorgaron mediante ampliaciones del mismo, considerando que la Coordinación General de Comunicación, Difusión y Promoción fue creada mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 14 de enero de 2015, por consecuencia la variación entre el presupuesto autorizado y el devengado y el alto portaje.

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Estatal	24,156.3	251,092.0	251,092.0	1,035%
Total	24,156.3	251,092.0	251,092.0	1,035%

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
----------	---------

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	24,156.3
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	251,092.0
Ley de Ingresos Recaudada	251,092.0

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	24,156.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	26.4
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	251,092.0
Presupuesto de Egresos Devengado	250,048.5
Presupuesto de Egresos Pagado	250,048.5

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. 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.

Panorama Económico

La coordinación General de Comunicación, Difusión y Promoción, 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, Difusión y Promoción es un Organismo Auxiliar del Ejecutivo del Estado de Puebla, 09, con autonomía de gestión, personalidad jurídica y patrimonio propios.

Organización y Objeto Social

El objeto social de la Coordinación General de Comunicación, Difusión y Promoción es conducir la política de comunicación social de las dependencias y entidades de la administración pública estatal, la relativa a los proyectos estratégicos o prioritarios que en la materia le encomiende el Gobernador del Estado, así como coordinar las

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

acciones que se realicen para promover, producir, generar, administrar y difundir información de diversa índole, a través de los medios de comunicación en todas las modalidades.

Régimen jurídico: Coordinación General de Comunicación, Difusión y Promoción, consta con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Consideraciones fiscales del ente: Se tienen las siguientes obligaciones fiscales, retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, servicios profesionales y arrendamiento de inmuebles, Informativa anual del subsidio para el empleo, Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta, declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.

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.

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables del Organismo se resumen a continuación:

- a) *Efectos de la Inflación en la Información Financiera.*
Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.
- b) *Operaciones en el Extranjero.*
No aplica.
- c) *Método de Valuación de la Inversión en Acciones.*
No aplica.
- d) *Sistema y Método de Valuación de Inventarios.*
No aplica.
- e) *Beneficios a Empleados.*
No aplica.
- f) *Provisiones.*
Las provisiones se encuentran integradas por adeudos a proveedores y de impuestos federales y estatales por pagar.
- g) *Reservas.*
No aplica.
- h) *Cambios en Políticas Contables.*
No aplica.
- i) *Reclasificaciones.*
No aplica.
- j) *Depuración y Cancelación de Saldos*
No aplica.

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario
Este Organismo no cuenta con operaciones en moneda extranjera.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Gerardo Maximiliano Cortázar Lara
Coordinador General

José Alberto Díaz Montaña
Director General de Administración