

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

- I. NOTAS DE DESGLOSE
- I.I INFORMACIÓN CONTABLE
- 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	9,322.7	0
Bancos	9,322.7	0

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
Total	0	0	0	0	0

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0	0
-		

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0	0
-		

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
Total	0	0
-		

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
-	0

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Total	974.6	0
Equipo de Computo	151.3	0
Vehículos y Equipo de Transporte	823.3	0

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	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	2017	2016
Total	15.0	0
Software	15.0	0

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total	Total
	Hasta	Hasta	Hasta	Más de		
	90 días	180 días	365 días	365 días		
Total	6,946.9	0	0	0	6,946.9	0
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,001.9	0	0	0	1,001.9	0
Sistema del Ahorro para el Retiro.	236.2	0	0	0	236.2	0
Proveedores	4,587.4	0	0	0	4,587.4	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	1,121.4	0	0	0	1,121.4	0

Documentos por Pagar

Concepto	2017				Total	Total
	Hasta	Hasta	Hasta	Más de		
	90 días	180 días	365 días	365 días		
Total	0	0	0	0	0	0

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2017	2016
Total	0	0
—		

Pasivos diferidos

Concepto	2017
Total	0
A corto plazo	0
A largo plazo	0

Otros Pasivos

Concepto	2017	2016
Total	0	0
—		

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	2,828.8	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,828.8	0

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Total	0
-	
-	

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	2,828.8
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-670.3
Resultado de Ejercicios Anteriores	3,499.1

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Total	45,801.8	0
Ingresos por Rendimientos Bancarios.	77.0	0
Transferencias, Asignaciones , Subsidios y Otras Ayudas	45,724.8	0

*En el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, no coincide con lo reportado por la Secretaria de Finanzas y Administración debido a la ampliación asignada con número de Oficio DPPP-2988/2017 de fecha 11 de mayo de 2017 por un monto de 6,240.0, dicha ampliación fue considera por la Coordinación General de Comunicación y Agenda Digital, sin embargo en el oficio arriba mencionado la clave presupuestal corresponde a la Coordinación General de Comunicación, Promoción y Difusión.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Total	46,472.1	0
Servicios Personales	16,329.3	0
Materiales y Suministros	1,970.0	0
Servicios Generales	27,793.3	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	162.4	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	217.1	0

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2017	2016
Total	16,329.3	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,799.5	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	10,229.3	0
Seguridad Social	802.8	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	343.2	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,154.5	0

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Total	1,970.0	0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	125.6	0
Alimentos y Utensilios	16.9	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,421.0	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	203.5	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	203.0	0

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Total	27,793.3	0
Servicios Básicos	2,467.2	0
Servicios De Arrendamiento	11,940.3	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	7,649.3	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	71.5	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	189.9	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	4,657.9	0
Servicios de Traslado y Viáticos	256.1	0
Otros Servicios Generales	561.1	0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
Total	162.4	0
Subsidios y Subvenciones	162.4	0

Otros Gastos

Concepto	2017	2016
Total		
Inversión Pública No Capitalizable	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
Depreciación de Bienes Muebles	0	0

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	9,322.7	0
Bancos	9,322.7	0

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Total	0	0
—		

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	22,616.6	46,255.0	-23,638.4	236.3%
Servicios Personales	15,417.1	16,329.3	-912.2	-91.2%
Materiales y Suministros	1,286.6	1,970.0	-683.4	-68.3%
Servicios Generales	5,912.9	27,793.3	-21,880.4	-218.8%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras		162.4	-162.4	-100%

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	13,545.6	45,801.8	-32,256.2	322.6%
Productos de Tipo Corriente	460.4	77.0	383.40	3.8%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,085.2	45,724.8	-32,639.6	-326.4%

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Total	0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	13,545.6
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	32,639.6
Ley de Ingresos Recaudada	45,801.8

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	22,616.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,518.1
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	26,156.5
Presupuesto de Egresos Devengado	46,255.0
Presupuesto de Egresos Pagado	41,170.9

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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

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.

Información Presupuestaria

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 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.

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

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.

Organización y Objeto Social

En el Decreto del Ejecutivo del Estado por el que se crea la Coordinación General de Comunicación y Agenda Digital en su Artículo 1, establece que el Organismo tiene por 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, 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.

Al 31 de Diciembre de 2017 el titular del Organismo es el Coordinador General Maestro Marcelo E. García Almaguer y la Titular de la Unidad de Enlace Administrativo es la Lic. Ángela María Avendaño Luna.

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 de 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.

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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 Secretaria 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.

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 del 2017 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. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Es una cuenta de Activo Circulante y se reconocerán como efectivo o equivalentes de efectivo, aquellos depósitos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

c. Inversiones Financieras

El organismo no cuenta con Inversiones Financieras.

d. Instrumentos financieros derivados

El organismo no cuenta con Instrumentos financieros derivados.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Son objeto de estas políticas los bienes muebles e inmuebles propiedad de este Organismo.

Los bienes muebles e inmuebles serán registrados y controlados por la Dirección Administrativa a través del Departamento de Contabilidad.

Para fines de control e identificación se asignará a los bienes muebles e inmuebles un número de inventario, mismo que será definitivo e intransferible.

La Subdirección de Recursos Materiales será el único facultado para expedir el número de inventario de un bien.

Los bienes muebles e inmuebles patrimonio del Organismo, tienen el carácter de inalienables e imprescriptibles en tanto se destinen a los servicios para los cuales fueron adquiridos, no pudiendo constituirse sobre ellos ningún gravamen.

f. Provisiones

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

g. Beneficios a los Empleados

El organismo no cuenta con Reserva Actuarial

COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

h. Patrimonio

Se constituye por el conjunto de bienes, derechos, obligaciones y deudas, propiedad del Organismo, que constituyen los medios económicos y financieros a través de los cuales ésta puede cumplir sus fines.

La cuenta refleja el valor del patrimonio al inicio del ejercicio económico, las variaciones que experimenta a lo largo del ejercicio económico, como consecuencia de las transacciones que realice el Organismo, así como el valor final y el resultado generado al cierre del ejercicio a través de la subcuenta de Remanente de Ejercicios Anteriores.

i. Reconocimiento de Ingresos

Es la entrada bruta de beneficios económicos que se originan en el curso de las actividades del Organismo por la venta de bienes o prestación de servicios. Los ingresos comprenden las entradas brutas de beneficios económicos recibidos o por recibir.

Su registro en la contabilidad se realizará al momento de facturar dicha venta o prestación del servicio, generando una cuenta por cobrar, la cual será cancelada al momento de registrar el ingreso en Bancos.

j. Reconocimiento de Gastos

Se reconoce un gasto cuando estos producen decrementos en los activos o un incremento en los pasivos, de acuerdo a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, en el momento contable del Comprometido, se registran todas las obligaciones que adquiere el Organismo, ya sea por la firma de un contrato, convenio o cualquier otro documento legal, por recibir un bien o la prestación de un servicio y lo que origina la creación de una Cuenta por Pagar ya sea a corto, mediano o largo plazo.

Eventos posteriores al cierre

Eventos posteriores al cierre, son el pago de Proveedores, el pago de Impuestos y el pago de la segunda parte del aguinaldo en los primeros días del mes de Enero de 2018, todos estos saldos debidamente reconocidos en los pasivos.

**COORDINACIÓN GENERAL DE
COMUNICACIÓN Y AGENDA DIGITAL**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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

Responsable y Autoriza

Responde

Marcelo E. García Almaguer

Ángela María Avendaño Luna

Coordinador General

Titular de la Unidad de
Enlace Administrativo