

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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	2016	2015
Bancos	3,455.4	2,481.2
<b>Total</b>	<b>3,455.4</b>	<b>2,481.2</b>

###### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016				2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos					
Funcionarios y Empleados	194.3			194.3	12.9
<b>Total</b>	<b>194.3</b>			<b>194.3</b>	<b>12.9</b>

###### Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	2015 Total
<b>Total</b>					

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Otros Activos Circulantes

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	2015 Total
Total					

### Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2016	2015
Total		

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2016	2015
Total		

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2016	2015
Total		

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Tasas de depreciación

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

### Bienes Muebles

Concepto	2016	2015
Equipo de Computo	151.2	142.5
Vehículos y Equipo de Transporte	823.2	823.2
<b>Total</b>	<b>974.5</b>	<b>965.8</b>

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33%
Automóviles y Equipo Terrestre	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	2016	2015
Software	15.0	15.0
<b>Total</b>	<b>15.0</b>	<b>15.0</b>

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,059.9				1,059.9	813.7
Sistema del Ahorro para el Retiro.	225.6				225.6	98.6
Proveedores	26.1				26.1	5.0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	1,176.3				1,176.3	1,550.3
<b>Total</b>	<b>2,487.9</b>				<b>2,487.9</b>	<b>2,467.7</b>

#### Documentos por Pagar

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
<b>Total</b>						

#### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2016	2015
<b>Total</b>		

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Pasivos diferidos

Concepto	2016
A corto plazo	
A largo plazo	
<b>Total</b>	

### Otros Pasivos

Concepto	2016	2015
<b>Total</b>		

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
Total de Hacienda Pública/ Patrimonio	2,031.9	904.9
<b>Total</b>	<b>2,031.9</b>	<b>904.9</b>

#### Patrimonio Contribuido

Concepto	2016
<b>Total</b>	

#### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio	1,126.8
Resultado de Ejercicios Anteriores	905.1
<b>Total</b>	<b>2,031.9</b>

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2016	2015
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	426.4	612.7
Ingresos por Subsidios	117,952.2	250,479.3
<b>Total</b>	<b>118,378.6</b>	<b>251,092.0</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	30,330.2	24,060.0
Materiales y Suministros	2,653.6	1,598.7
Servicios Generales	84,024.6	221,209.5
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Transferencias	26.4	3,216.5
Estimación, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortización.	217.0	102.4
<b>Total</b>	<b>117,251.8</b>	<b>250,187.1</b>



# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Servicios Personales

Concepto	2016	2015
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,491.7	5,189.1
Remuneración de Carácter Eventual	561.5	299.3
Remuneraciones Adicionales y Especiales	19,206.8	15,146.4
Seguridad Social	127.0	106.4
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	121.1	94.2
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,822.1	3,224.6
<b>Total</b>	<b>30,330.2</b>	<b>24,060.0</b>

### Materiales y Suministros

Concepto	2016	2015
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	871	683.3
Alimentos y Utensilios	180.1	92.1
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	132.2	18.9
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.1	1.4
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	825.8	364.5
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	42.8	91.7
Materiales y Suministros para Seguridad	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	601.6	346.8
<b>Total</b>	<b>2,653.6</b>	<b>1,598.9</b>

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Servicios Generales

Concepto	2016	2015
Servicios Básicos	484	41.4
Servicios De Arrendamiento	9,026.0	23,562.2
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	44,566.1	68,397.9
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	196.6	118.9
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	603.1	279.2
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	25,730.0	125,994.0
Servicios de Traslado y Viáticos	1,835.0	1,051.9
Servicios Oficiales	0	305.6
Otros Servicios Generales	1,583.8	1,458.4
<b>Total</b>	<b>84,024.6</b>	<b>221,209.5</b>

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2016	2015
Subsidios y Subvenciones	26.4	3,216.5
<b>Total</b>	<b>26.4</b>	<b>3,216.5</b>

### Otros Gastos

Concepto	2016	2015
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles	-216.8	-102.0
Amortización Acumulada de Activos	-0.3	-0.3
<b>Total</b>	<b>-217.1</b>	<b>-102.3</b>

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
Bancos	3,455.4	2,481.2
<b>Total</b>	<b>3,455.4</b>	<b>2,481.2</b>

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2016	2015
Bienes Muebles	8.7	980.8
<b>Total</b>	<b>8.7</b>	<b>980.8</b>

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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
Servicios Personales	23,197.4	30,330.2	-7,132.9	130.7%
Materiales y Suministros	2,517.5	2,653.6	-136.2	105.4%
Servicios Generales	8,204.4	84,024.6	-75,820.0	1,024.1%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	26.4	-26.4	100%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	8.7	-8.7	100%
<b>Total</b>	<b>33,919.3</b>	<b>117,043.5</b>	<b>-91,045.0</b>	<b>1,460.3%</b>

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

## 2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	960.0	426.4	533.6	44.4%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	32,959.3	117,952.2	-84,992.9	357.9%
<b>Total</b>	<b>33,919.3</b>	<b>118,378.6</b>	<b>-84,459.3</b>	<b>402.3%</b>

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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	33,919.3
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	85,021.8
Ley de Ingresos Recaudada	118,378.6

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	33,919.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,897.6
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	85,021.8
Presupuesto de Egresos Devengado	117,043.5
Presupuesto de Egresos Pagado	116,284.8

# **COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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, creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 14 de enero de 2015, 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

# **COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

en la materia le encomiende el Gobernador del Estado, así como coordinar 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.

### **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

### **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

La Coordinación General de Comunicación, Difusión y Promoción en base al 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.



# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 del 2016 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. 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.

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**

No Aplica

### **d. Instrumentos financieros derivados**

No Aplica

### **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.

# COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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**

No Aplica

### **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 realizara 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

# **COORDINACIÓN GENERAL DE COMUNICACIÓN, DIFUSIÓN Y PROMOCIÓN**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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