

1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

INTRODUCCIÓN

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, primordialmente en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, con los siguientes apartados:

- I. Notas de Desglose
- II. Notas de Memoria (Cuentas de orden)
- III. Notas de Gestión Administrativa

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto 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 particulares.

I.- NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes:

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Efectivo	506	58
Bancos/Tesorería	56,801	-21,747
Bancos/Dependencias y Otros	150	0
Total	57,457	-21,688

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	8,478	22,023
Ingresos por recuperar a corto plazo	139	0
Deudores por anticipos de la tesorería	18	18
Préstamos otorgados a corto plazo	42	42
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	37,425	62,217
Total	46,102	84,300

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	20,807	32,081
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	2,337	2,270
Total	23,144	34,351

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Terrenos	18,460	18,460
Edificios no habitacionales	11,187	8,095

Infraestructura	40,731	40,731
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	53,285	38,350
Construcciones en proceso en bienes propios	2	2
Total	123,666	105,638

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Mobiliario y equipo de administración	12,708	10,750
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,439	507
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	133	133
Equipo de transporte	42,510	33,197
Equipo de defensa y seguridad	7,103	7,103
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,640	5,931
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	815	815
Total	71,347	58,437

Depreciación y amortización

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, la depreciación y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Depreciación Acumulada	32,781	28,988

Durante el Ejercicio 2016 y 2015, la depreciación y amortización afectó al ejercicio por un importe de \$3,793 y \$1,961, respectivamente.

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,386	4,386
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	33,221	18,806
Contratistas Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	47,797	21,343

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	58,840	38,029
Devoluciones de Contribuyentes por Pagar a Corto Plazo	192	208
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	22,209	36,640
Total	166,645	119,411

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Se dividen en tres principales rubros:

Ingresos de Gestión: Se generan del cobro de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos de tipo corriente, relacionados con la entidad.

Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios: Son los recursos asignados por el Gobierno Federal, Estatal u otras instituciones para la ejecución de sus actividades.

Los Otros Ingresos y Beneficios: Son las percepciones obtenidas por intereses ganados y otros conceptos no mencionados anteriormente.

La composición de los mismos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y ejercicio 2015 se presentan en el siguiente cuadro:

INGRESOS	2016	2015
Ingresos de la gestión	289,492	221,219
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	221,433	213,255
Otros ingresos y beneficios	14	1,754
Total	510,938	436,227

GASTOS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y ejercicio 2015 se presentan en el siguiente cuadro:

EGRESOS	2016		2015	
	SALDO ACUMULADO	%	SALDO ACUMULADO	%
Gastos de funcionamiento	406,021	88.51%	361,296	85.82%