

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose,
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,245,737.00	\$ 3,319,661.84
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma \$	1,245,737.00	3,319,661.84

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA GUBERNAMENTAL Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE HIDALGO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER SERFIN, S.A.	\$ 1,215,011.11
BBVA BANCOMER, S.A.	\$ 30,725.89
	\$.00
Suma \$	1,245,737.00

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA GUBERNAMENTAL Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE HIDALGO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma \$	-

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma \$	-

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$ 644,273.57
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,201.18	\$.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 1,201.18	\$ 644,273.57

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2018
		0%
		0%
		0%
		0%
		0%
Suma	\$ -	\$ -

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afectan a estas cuentas.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

4. Inventarios. - No se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. (No Aplica)

5. Almacén. - Método de valuación, y la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos, el impacto de la información financiera por cambios en el método o sistema. (No Aplica)

• **Inversiones Financieras**

6. Fideicomisos. - (No Aplica)

7. Participaciones y aportaciones de capital (No Aplica)

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8.

Bienes Muebles e Inmuebles. - (Monto de Depreciación del Ejercicio y Acumulada, Método de Depreciación, Estado en que se encuentran los Activos) El saldo total del activo no circulante es por \$ 1 281,595.39, integrado por Bienes Muebles por la cantidad de \$ 6'154,721.49, desglosado de la siguiente forma por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración \$ 2'331,232.12, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 143,099.41, Vehículos y Equipo de Transporte \$ 3,326,352.05, Maquinaria Otros Equipos y Herramientas \$ 261,296.74 y Software \$ 92,741.17.
Se refleja una depreciación acumulada global con un importe de - \$ 4'965,867.27 correspondiente a los años 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018 desglosada de la siguiente forma: Mobiliario y Equipo de Administración \$ 1'969,284.78; Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 121,803.71; Vehículos y Equipo de Transporte \$ 2'630,757.23; y Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas \$ 244,021.55.
El método de depreciación y las tasas aplicadas son los que se encuentran publicados en la Página del CONAC en las Reglas de Registro en los Parámetros de Estimación de Vida Útil y en los acuerdos emitidos por el CACEH.
El informe del estado en que se encuentran los activos es Buen Estado, excepto los Vehículos y Equipo de Transporte las cuales sus condiciones son regulares.

9. Activos Intangibles y Diferidos (Montó, Naturaleza, Amortización del Ejercicio, Amortización Acumulada, Tasa y Método aplicados). - Software \$ 92,741.17.
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,423,973.29	\$ 2,423,973.29
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 143,099.41	\$ 143,099.41
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,326,352.05	\$ 3,326,352.05
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 261,296.74	\$ 261,296.74
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 6,154,721.49	\$ 6,154,721.49
SOFTWARE	\$ 92,741.17	\$ 92,741.17
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 92,741.17	\$ 92,741.17
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 4,965,867.27	-\$ 4,965,867.27
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (4,965,867.27)	\$ (4,965,867.27)
Suma	\$ 1,281,595.39	\$ 1,281,595.39

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	\$.00	\$.00

Estimaciones y Deterioros

- Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones, por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Otros Activos

- Otros Activos Circulantes y No Circulantes y sus características cualitativas que impactan financieramente: - (No Aplica)

Pasivo

1.

Cuentas y Documentos por pagar por su vencimiento.-

En referencia a este estado financiero muestra una cifra de \$ 202,374.16 está conformada de la siguiente forma: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Estimulos por distribuir al personal que se pagará en el mes de diciembre por \$ 2,868.80 y Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes de Abril por \$ 13,330.74; Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Retención de I.S.R. de Sueldos \$ 142,808.00; Retención de I.S.R. de Arrendamiento de Inmuebles \$ 16,552.00; Impuesto Sobre Nómina (Estatal) \$ 18,790.00 y Retenciones derivadas de Aportaciones de Seguridad Social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de Abril por \$ 8,024.62.

- Recursos en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto y Largo Plazo. Naturaleza y características que impactan financieramente: - (No Aplica)

- Pasivos Diferidos y Otros. Tipo, Monto, Naturaleza y características significativas que impactan financieramente: -

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en estos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$ 202,374.16	\$ 785,721.57
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 202,374.16	\$ 785,721.57

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,199.54
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 186,174.62
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 202,374.16

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Estimulos por distribuir al personal que se pagará en el mes de diciembre y Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes de Abril del presente año.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, ISR por Arrendamiento de Inmuebles, Impuesto sobre Nómina, mismos que se pagan en el mes de abril; Retenciones derivadas de Aportaciones de Seguridad Social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de Abril del presente año.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA GUBERNAMENTAL Y PROTECCIÓN DE**

DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE HIDALGO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos. (No Aplica)

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA GUBERNAMENTAL Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE HIDALGO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos. (No Aplica)

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. El importe de \$ 4728,861.00 es por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe
	\$.00
	\$.00
Subtotal Aportaciones	\$ -
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
	\$.00
Subtotal Otros	\$ -
	\$.00
Subtotal Productos Financieros	\$ -
Suma	\$ -

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Gastos de Funcionamiento:

SERVICIOS PERSONALES: El monto ejercido de \$ 2'191,839.06 corresponde al periodo Enero-Marzo 2019.

MATERIALES Y SUMINISTROS: El monto ejercido de \$ 370,702.78 corresponde al periodo Enero-Marzo 2019.

SERVICIOS GENERALES: El monto ejercido de \$ 1'475,646.64 corresponde al periodo Enero-Marzo 2019.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 4,038,188.48
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 4,038,188.48

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 392,339.12	10%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 80,512.22	2%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 79,038.71	2%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado. La variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019 que muestra este estado financiero por - \$ 1'482,120.92 se obtiene entre lo obtenido de Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2018 por \$ 1'071,409.64 menos lo generado de Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2019 por - \$ 410,711.28.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,245,737.00	\$ 3,319,661.84
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,245,737.00	\$ 3,319,661.84

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados. (No Aplica)

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
Movimientos de partidas (o rubros) que no		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el 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.

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA GUBERNAMENTAL Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE HIDALGO CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 4,728,861.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$ -
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$ -
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$ -
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ -
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$ -
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ -
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ -
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$ -
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$ -
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ -
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ -
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 4,728,861.00

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA GUBERNAMENTAL Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE HIDALGO		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
CORRESPONDIENTES DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019		
(CIFRAS EN PESOS)		
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	4,038,188.48
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$	-
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$	-
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	-
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$	-
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	-
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$	-
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	-
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$	-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	-
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$	-
2.10 BIENES INMUEBLES	\$	-
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$	-
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$	-
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$	-
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$	-
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$	-
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$	-
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	\$	-
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$	-
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$	-
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$	-
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	\$	-
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$	-
3.2 PROVISIONES	\$	-
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$	-
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$	-
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$	-
3.6 OTROS GASTOS	\$	-
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$	-
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	\$	4,038,188.48

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS)	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$.00

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos: El Presupuesto Modificado Total del organismo es por \$ 19'058,525.00 el cual está integrado y reflejado en el Estado de Situación Financiera por \$ 18'985,445.00 (Ley de Ingresos Estimada) y \$ 73,080.00 de (Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada). Al concluir este primer trimestre este organismo ha devengado la cantidad de \$ 4'728,861.00 y recaudada (Recibido) de la Ley de Ingresos Modificada el monto de \$ 4'728,861.00

Cuentas de egresos: El Presupuesto Modificado Total por \$ 19'058,525.00, de los cuales se ha comprometido \$ 17'707,847.05 quedando un importe no comprometido (Por Ejercer) de \$ 1'350,677.95 al cierre del primer trimestre. Así mismo, se observa en Presupuesto de Egresos Devengado la cantidad de \$ 4'038,188.48 Presupuesto de Egresos Ejercido \$ 4'038,188.48 y Presupuesto de Egresos Pagado por \$ 4'038,188.48 todo esto reflejado al concluir el primer trimestre.

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. (No Aplica)
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. (No Aplica)
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. (No Aplica)

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

El Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública Gubernamental y Protección de Datos Personales del Estado de Hidalgo, (ITAIH), es un organismo público autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, encargado de promover y difundir el ejercicio del derecho de acceso a la Información Pública Gubernamental en el Estado.

El ITAIH, cuenta con su Programa Operativo Anual, en el cual se incluyen los proyectos de trabajo de cada una de las áreas, los cuales soportan las acciones sustantivas del ITAIH, pues permiten fortalecer las actividades que en esta materia se llevan a cabo, no solo en la capital del estado, sino también en los municipios.

2. Panorama Económico y Financiero

En congruencia con el Decreto No. 326, a través del cual se autoriza El Presupuesto de Egresos del Estado de Hidalgo para el Ejercicio Fiscal del año 2018, en las proyecciones económicas, se considera dar prioridad a la política del gasto, en un marco de eficiencia, eficacia, transparencia y rendición de cuentas en el ejercicio de los recursos públicos.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: Mediante Decreto número 217 publicado en el Periódico Oficial del Estado con fecha 29 de diciembre de 2006 se crea el Instituto de Acceso a la Información Pública Gubernamental del Estado de Hidalgo, como un organismo público autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propios, encargado de promover y difundir el ejercicio del derecho de acceso a la Información Pública Gubernamental en el Estado. Mediante Decreto número 651 publicado en el Periódico Oficial del Estado con fecha 2 de mayo de 2016, se reformó el artículo 4Bis y adiciona la fracción VIII Bis al Art. 56 de la Constitución Política del Estado de Hidalgo, con esta reforma el nombre del Instituto cambió de Instituto de Acceso a la Información Pública Gubernamental del Estado de Hidalgo a Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública Gubernamental y Protección de Datos Personales del Estado de Hidalgo (ITAIH).

- b) Principales cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: En el artículo 28 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Hidalgo, establece que el Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública Gubernamental y Protección de Datos Personales del Estado de Hidalgo, es responsable de garantizar en el ámbito de sus competencia el ejercicio del derecho de acceso a la información y la protección de datos personales en posesión de los sujetos obligados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2019

- b) **Principal actividad:** El artículo 36 del ordenamiento legal antes invocado, establece como atribuciones del ITAIH las siguientes: "I.- Interpretar los ordenamientos que les resulten aplicables y que se deriven de esta Ley, de la Constitución Política del Estado de Hidalgo; II.- Conocer y resolver los recursos de revisión interpuestos por los particulares en contra de las resoluciones de los sujetos obligados en el ámbito local, en términos de los dispuesto en el Capítulo I del Título Séptimo de la presente Ley; III.- Imponer las medidas de apremio para asegurar el cumplimiento de sus determinaciones; IV.- Presentar petición fundada al Organismo Garante Nacional, para que conozca de los recursos de revisión que por su interés y trascendencia así lo ameriten; V.- Fortalecer la infraestructura en materia de transparencia, de acceso a la información y protección de datos personales; VI.- Promover la cultura de la transparencia, de acceso a la información y protección de datos personales; VII.- Capacitar a los servidores públicos y brindar apoyo técnico a los sujetos obligados en materia de transparencia y acceso a la información; VIII.- Establecer políticas de transparencia proactiva, atendiendo a las condiciones económicas, sociales y culturales; IX.- Suscribir convenios con los sujetos obligados a efecto de promover la publicación de información en el marco de las políticas de transparencia proactiva; X.- Suscribir convenios de colaboración con particulares o sectores de la sociedad cuando sus actividades o productos resulten de interés público o relevancia social; XI.- Suscribir convenios de colaboración con otros organismos garantes para el cumplimiento de sus atribuciones y promover mejores prácticas en la materia; XII.- Promover la igualdad sustantiva; XIII.- Coordinarse con las autoridades competentes para que en los procedimientos de acceso a la información, así como en los medios de impugnación, se contemple contar con la información necesaria en lenguas indígenas y formatos accesibles, para que sean sustentados y atendidos en la misma lengua y en su caso, se promuevan los ajustes razonables necesarios, si se trata de personas con discapacidad; XIV.- Garantizar condiciones de accesibilidad para que los grupos vulnerables puedan ejercer en igualdad de circunstancia, su derecho de acceso a la información; XV.- Elaborar y publicar estudios e investigaciones para difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de acceso a la información; XVI.- Hacer del conocimiento de la instancia competente, la probable responsabilidad por el incumplimiento de las obligaciones previstas en la presente Ley y en las demás disposiciones aplicables; XVII.- Determinar y ejecutar según corresponda, las sanciones, de conformidad con los señalado en la presente Ley; XVIII.- Promover la participación y colaboración con organismos internacionales en el análisis y mejores prácticas en materia de acceso a la información pública; XIX.- En el ejercicio de sus atribuciones y para el cumplimiento de los objetivos de la presente Ley, fomentar los principios de gobierno abierto, transparencia, rendición de cuentas, participación ciudadana, accesibilidad e innovación tecnológica; XX.- Emitir recomendaciones a los sujetos obligados para diseñar, implementar y evaluar acciones de apertura gubernamental que permitan orientar las políticas internas en la materia; XXI.- Evaluar la actuación de los sujetos obligados, mediante la práctica de visitas de inspección periódicas o a través de los medios que considere adecuados; XXII.- Requerir, recibir y sistematizar los informes mensuales que deberán enviarle los sujetos obligados; XXIII.- Proponer el Reglamento de esta Ley y sus modificaciones; XXIV.- Elaborar su Estatuto Orgánico y las disposiciones necesarias para el cumplimiento del mismo; XXV.- A propuesta del Consejo Presidente designar a los servidores públicos con nivel de dirección; XXVI.- Elaborar el informe anual que rendirá ante el Congreso; XXVII.- Aprobar sus proyectos de presupuesto de ingresos y egresos, que será enviado por conducto del Gobernador al Congreso; XXVIII.- Administrar sus recursos humanos, bienes y patrimonio del Instituto; XXIX.- Examinar, discutir y en su caso, aprobar o modificar los programas que someta a su consideración el Presidente; XXX.- Resolver sobre la enajenación o gravamen de los bienes que integran el patrimonio del Instituto; XXXI.- Establecer las normas, procedimientos y criterios para la administración de los recursos financieros y materiales del Instituto; XXXII.- Enviar para su publicación en el Periódico Oficial del Estado, los reglamentos, acuerdos y demás disposiciones que requieran difusión; XXXIII.- Dictar todas aquellas medidas para el mejor funcionamiento del Instituto; y XXXIV.- Las demás que le confiera esta Ley y otras disposiciones aplicables."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2019

c) **Ejercicio fiscal:** Las presentes notas de gestión administrativa se realizan para el ejercicio fiscal 2018.

d) y e) **Régimen jurídico.**

El Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública Gubernamental y Protección de Datos Personales del Estado de Hidalgo, está obligado a realizar las retenciones que señale la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que se encuentra exento del pago de dicho impuesto, además está obligado a registrar su contabilidad en un sistema electrónico.

f) **Estructura organizacional básica:** El órgano máximo del Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública Gubernamental y Protección de Datos Personales del Estado de Hidalgo, es su Consejo General, de conformidad con el artículo 36 de la Ley que regula al ITAIH.

Para el ejercicio de sus atribuciones, cuenta con cuatro Comisionados, un Comisionado Presidente, un Secretario Ejecutivo, y las siguientes Direcciones: de Administración y Finanzas; de Tecnologías de la Información, de Capacitación y Verificación; Jurídica y de Acuerdos; Acceso a la Información y Protección de Datos Personales; y el Órgano Interno de Control.

g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.** (No Aplica)

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) y b) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

c) **Datos Personales del Estado de Hidalgo, se toman en cuenta los siguientes Postulados Básicos de Contabilidad:**

Postulados que Establecen los Requisitos del Sistema, tales como:

Periodo contable, revelación suficiente, importancia relativa, integración de la información.

Postulados que Establecen la Vinculación Financiera y Presupuestaria, tales como:

Control presupuestario

Postulados que Fijan las Bases para el Reconocimiento Contable de Operaciones y Eventos, tales como:

Base en devengado, costo histórico, dualidad económica, cuantificación en términos monetarios consistencia.

d) **Normatividad supletoria:** (No Aplica)

e) **Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:**

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. (No Aplica)
- Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. (No Aplica)
- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. (No Aplica)
- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. La depreciación se realiza en forma anual y depende de la vida útil de cada bien, aplicando como método el siguiente: Si la vida útil es de tres años la corresponde el 33% por año, si es de 5 años el 20% y si es de 10 años el 10%.
- Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. (No Aplica)
- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. (No Aplica)
- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo: Al cierre del año, si existe algún saldo a favor de la Institución de conformidad con la normatividad aplicable, se constituye un fondo de reserva, que previa aprobación del Consejo General, se aplica para sufragar necesidades de operación del Organismo.
- Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. (No Aplica)
- Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. En caso de que se presente operaciones contables erróneas, se procede a efectuar las reclasificaciones que correspondan, en las pólizas contables o presupuestales según sea el caso.
- Depuración y cancelación de saldos. (No Aplica)

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- Activos en moneda extranjera. (No Aplica)
- Pasivos en moneda extranjera. (No Aplica)
- Posición en moneda extranjera. (No Aplica)
- Tipo de cambio. (No Aplica)
- Equivalente en moneda nacional. (No Aplica)

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a)	Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Se cuenta con una base de datos actualizada y los resguardos correspondientes, donde se registra de manera detallada las características y estado que guardan los activos propiedad del Instituto de Transparencia. Acceso a la Información Pública Gubernamental y Protección de Datos Personales del Estado de Hidalgo. La depreciación se realiza en forma anual y depende de la vida útil de cada bien, es decir si es de tres años le corresponde el 33% por año, para 5 años el 20%, para 10 años el 10%.
b)	Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. (No Aplica)
c)	Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. (No Aplica)
d)	Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. (No Aplica)
e)	Valor activado en el ejercicio de los bienes constituidos por la entidad. (No Aplica)
f)	Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. (No Aplica)
g)	Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. (No Aplica)
h)	Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera mas efectiva. (No Aplica)
Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:	
a)	Inversiones en valores. (No Aplica)
b)	Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. (No Aplica)
c)	Inversiones en empresas de participación mayoritaria. (No Aplica)
d)	Inversiones en empresas de participación minoritaria. (No Aplica)
e)	Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. (No Aplica)

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a)	Por ramo administrativo que los reporta. (No Aplica)
b)	Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. (No Aplica)

10. Reporte de la Recaudación

El Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública Gubernamental y Protección de Datos Personales del Estado de Hidalgo, recibe ingresos por parte de la Secretaría de Finanzas Públicas, los cuales son ministrados de manera mensual, de conformidad con el presupuesto autorizado por el Congreso del Estado, mismo que se incluyó en el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Hidalgo para el ejercicio fiscal 2018.

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. (No Aplica)
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. (No Aplica)

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. (No Aplica)

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno: El Instituto ha establecido como políticas de control interno, las cuales están basadas en el cumplimiento del 1.- ambiente de control, 2.- evaluación de riesgos, 3.- actividades de control 4.- información y comunicación y 5.- supervisión, a través de la revisión periódica de las actividades que desarrollan los funcionarios públicos, a través de auditorías que lleva a cabo la Unidad de Control Interno, con la finalidad de coadyuvar al mejor desempeño del trabajo de los servidores públicos del Organismo.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. (No Aplica)

14. Información por Segmentos

(No Aplica)

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.
(No Aplica)

16. Partes Relacionadas

Se manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública Gubernamental y Protección de Datos Personales del Estado de Hidalgo.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda:

*"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".
Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.*

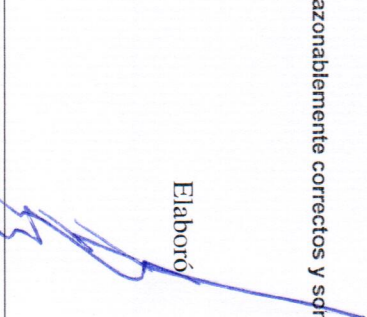
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Autorizó



C.P.C. Mario Ricardo Zimbrón Téllez
Comisionado Presidente

Elaboró



L.C. Elías Luna Yáñez
Director de Administración y Finanzas