

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PODER EJECUTIVO ESTATAL

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al primer trimestre del ejercicio fiscal 2018, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

Notas de Desglose:

Notas al Estado de Situación Financiera del Poder Ejecutivo Estatal

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

En este apartado se integran los recursos monetarios que el Poder Ejecutivo maneja principalmente en la Secretaría de Finanzas, en cuentas bancarias en moneda nacional y aquellos que están en poder de las dependencias. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Efectivo	3,420,956	655,552
Bancos/tesorería	973,620,790	1,062,334,289
Bancos/Dependencias y otros	327,362,563	111,591,573
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	242,600,000	0
Depósitos de fondos de terceros	928,685	796,685
Suma	1,547,932,995	1,175,378,100

- **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

Corresponde integrar en este rubro los saldos que representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo, deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo, e ingresos por recuperar a corto plazo, a continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Cuentas por cobrar	4,489,635	4,112,028
Deudores diversos	116,493,495	75,973,782
Ingresos por recuperar	97,526,637	97,870,804
Deudores por anticipos de la tesorería	108,879,206	53,707,122
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	0
Suma	327,388,973	231,663,736

- **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

A continuación, se presenta la integración de los derechos a recibir efectivo o equivalentes al 31 de marzo 2018 y 31 de diciembre de 2017:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Anticipos a proveedores	378,710,878	135,331,367
Suma	378,710,878	135,331,367

- **Bienes inmuebles infraestructura y construcciones en proceso**

Se presenta la integración de los bienes inmuebles infraestructura y construcciones en proceso al 31 de marzo 2018 y 31 de diciembre de 2017:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Terrenos	3,648,301,194	3,647,561,704
Viviendas	2283377.05	2283377.05
Edificios no habitacionales	12,417,754,836	12,415,951,159
Infraestructura	95,654,430	95,654,430
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	6,734,288,827	6,630,162,471
Construcciones en proceso en bienes propios	82,031,522	79,505,461
Otros bienes inmuebles	60,982,436	60,982,436
Suma	23,041,296,622	22,932,101,038

- **Bienes muebles**

A continuación, se presenta la integración de los bienes muebles 31 de marzo 2018 y 31 de diciembre de 2017

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Mobiliario y equipo de administración	927,586,428	927,481,471
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	199,614,284	199,607,083
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	28,160,491	28,162,165
Equipo de transporte	646,954,916	643,752,182
Equipo de defensa y seguridad	17,513,908	17,514,555
Maquinaria, otros equipos y herramientas	92,513,529	94,508,960
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	13,870,089	13,870,089
Activos biológicos	111,161	111,161
Suma	1,926,324,807	1,925,007,664

- **Activos intangibles**

Están representados por las licencias adquiridas y software al 31 de marzo 2018 y 31 de diciembre de 2017

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Software	29,678,288	16,858,071
Licencias	63,901,072	63,776,272
Suma	93,579,361	80,634,343

- **Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes**

Se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Depreciacion acumulada de bienes inmuebles	-1,395,251,418	-1,280,318,538
Depreciacion acumulada de infraestructura	-104,352	-86,537
Depreciacion acumulada de bienes muebles	-983,004,549	-948,178,877
Deterioro acumulado de activos biologicos	-223,211	-218,357
Amortizacion acumulada de activos intangibles	-60,315,092	-59,187,290
Suma	-2,438,898,623	-2,287,989,599

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, cuentas por pagar, títulos y valores a corto plazo, provisiones a corto plazo, otros pasivos a corto plazo, deuda pública a corto y largo plazo y pasivos diferidos a largo plazo.

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Cuentas por pagar de corto plazo	1,340,472,277	1,263,099,580
Porción a corto plazo de la deuda pública de largo plazo	42,621,865	40,622,119
Títulos y valores a corto plazo	405,000,002	450,000,000
Provisiones a corto plazo	12,430,680	11,994,840
Otros pasivos a corto plazo	270,293,078	43,316,369
Suma a corto plazo	2,070,817,903	1,809,032,908
Deuda pública a largo plazo	6,201,303,529	6,214,534,872
Pasivos diferidos a largo plazo		
Suma a largo plazo	6,201,303,529	6,214,534,872

Notas al Estado de Actividades

Este Estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo al Clasificador por Rubro de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto, así mismo permite determinar el resultado, el cual para este primer trimestre 2018, resultó **476,778,734.00** pesos.

Ingresos de Gestión

Comprenden el importe devengado de los ingresos correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como a la venta de bienes y servicios que realizó el poder ejecutivo estatal.

- **Impuestos**

A continuación se presenta el desglose de los ingresos por concepto de impuestos establecidos en la Ley de Ingresos del Estado:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Impuesto sobre los ingresos	3,340,558	9,951,515
Impuesto sobre el patrimonio	339,342,499	673,471,775
Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	5,166,621	26,741,877
Impuestos sobre nóminas y asimilables	98,668,669	341,422,613
Accesorios de impuestos	899,288	1,293,170
Otros impuestos	314,560,581	887,083,170
Suma	761,978,216	1,939,964,119

- **Derechos**

Se presenta el desglose del monto de los ingresos obtenidos por concepto de Derechos establecidos en la Ley de ingresos, por prestación de bienes y servicios de dominio público:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Derechos por prestación de servicios	344,387,350	1,190,335,247
Accesorios de derechos	9,710,436	139,879,833
Suma	354,097,786	1,330,215,079

- **Productos de tipo corriente**

Representan la contraprestación de los servicios que otorga el Ejecutivo en sus funciones de derecho privado:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	15,305,407	82,068,775
Otros productos que generan ingresos corrientes	871,563	317,206
Suma	16,176,970	82,385,980

- **Aprovechamiento de tipo corriente**

Este concepto comprende el importe devengado de los ingresos que percibe el Estado por funciones de derecho público distintos a las contribuciones:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Multas	657,874	3,040,789
Indemnizaciones	2,057,804	39,875,946
Aprovechamientos por aportaciones y cooperaciones	5,744,030	102,019,206
Otros aprovechamientos	4,046,942	23,671,469
Suma	12,506,649	168,607,410

- **Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago**

Comprende el importe devengado de los ingresos tributarios causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o de pago, los cuales se captan en un ejercicio posterior de conformidad con las disposiciones fiscales aplicables en la materia:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Aprovechamientos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación y pago	16,437	12,601,269
Suma	16,437	12,601,269

Participaciones y Aportaciones

Las participaciones y aportaciones comprenden los recursos asignados al para la ejecución de programas federales mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que se celebraron con el Gobierno Federal:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Participaciones federales	2,769,691,540	10,430,938,731
Aportaciones	3,198,206,100	12,701,840,368
Convenios	1,095,949,213	6,581,875,638
Suma	7,063,846,853	29,714,654,737

Otros Ingresos y Beneficios

Este concepto refleja el importe devengado de los ingresos que derivan de transacciones inusuales, es decir que no son propios de la actividad del Ejecutivo:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Otros ingresos y beneficios varios	3,989,792	2,197,325
Suma	3,989,792	2,197,325

Gastos y Otras Pérdidas**Gastos de funcionamiento:**

Estos gastos comprenden el importe devengado destinado a solventar los servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales necesarios para el funcionamiento del Ejecutivo.

- **Servicios Personales**

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,252,724,382	5,090,304,927
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	14,251,284	156,618,031
Remuneraciones adicionales y especiales	320,426,518	1,671,706,533
Seguridad social	284,896,034	1,149,191,540
Otras prestaciones sociales y económicas	434,238,334	2,194,158,093
Pago de estímulos a servidores públicos	194,976,688	993,334,256
Suma	2,501,513,240	11,255,313,379

- **Materiales y suministros**

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos	5,863,396	202,531,432
Alimentos y utensilios	19,342,493	225,752,145
Materias primas y materiales de producción y comercialización	16,936	4,087,376
Materiales y artículos de construcción y reparación	1,365,374	15,181,051
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	896,995	13,328,359
Combustibles, lubricantes y aditivos	29,733,398	142,407,191
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,058,664	13,507,062
Materiales y suministros para seguridad	-	742,228
Herramientas, refacciones y accesorios menores	347,841	5,323,934
Suma	58,625,098	622,860,778

- **Servicios Generales**

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Servicios básicos	17,234,740	148,253,122
Servicios de arrendamiento	15,986,157	118,950,706
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	11,918,247	238,574,341
Servicios financieros, bancarios y comerciales	14,991,343	67,098,562
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	42,735,445	188,809,877
Servicios de comunicación social y publicidad	11,199,231	165,858,111
Servicios de traslado y viáticos	7,840,760	48,438,004
Servicios oficiales	4,730,100	34,782,898
Otros servicios generales	1,374,021	16,322,240
Suma	128,010,044	1,027,087,861

- **Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**

Su saldo representa las erogaciones que se destinan en forma directa o indirecta a los Poderes Legislativo, Judicial así como a los Organismos Autónomos y Entidades del Sector Paraestatal.

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Transferencias internas y asignaciones al sector público	2,498,114,246	9,875,337,902
Transferencias al resto del sector público	187,618,549	605,275,015
Subsidios y subvenciones	573,744,599	1,585,818,944
Ayudas sociales	38,091,357	792,260,313
Pensiones y jubilaciones	6,593,591	33,099,446
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	56,192,570	433,180,420
Transferencias a la seguridad social	105,694,295	333,266,783
Suma	3,466,049,207	13,658,238,822

- **Participaciones y Aportaciones**

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Participaciones	680,650,569	2,522,069,164
Aportaciones	534,248,928	1,826,357,857
Suma	1,214,899,497	4,348,427,021

- **Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública**

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Intereses de la deuda pública	136,406,436	538,700,985
Costo por coberturas	59,396,640	
Suma	195,803,076	538,700,985

Otros gastos y pérdidas extraordinarias

- **Estimaciones, depreciaciones, deterioros. Obsolescencias y amortizaciones**

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0
Estimaciones por pérdida o deterioro de activo no circulante	0	0
Depreciación de bienes inmuebles	114,932,881	464,016,561
Depreciación de infraestructura	17,814	59,035
Depreciación de bienes muebles	35,435,500	231,070,995
Deterioro de los activos biológicos	4,855	21,314
Amortización de activos intangibles	966,852	14,756,754
Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	1,930,249	1,015,453
Suma	153,288,150	710,940,112

- **Otros Gastos**

El saldo de esta cuenta comprende los gastos ocurridos no contabilizados en las cuentas anteriores y que en el año 2017 ascendieron a \$ 20,550,220y en el primer trimestre 2018 a \$ 17,645,657.

Poder Ejecutivo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		8,212,612,703
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		8,212,612,703

Poder Ejecutivo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		8,108,626,713
2. Menos egresos presupuestarios no contables		543,726,552
Mobiliario y equipo de administración	360,621	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,784	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	2,261,662	

Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	35,197	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	12,945,018	
Obra pública en bienes de dominio público	177,252,299	
Obra pública en bienes propios	2,526,061	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	11,231,597	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	337,111,313.43	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		170,933,807
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	153,288,150	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	17,645,657	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	7,735,833,969	

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio

Este Estado muestra el monto de la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de marzo 2018 y 31 de diciembre de 2017 se conforma como sigue:

Concepto	Marzo 2018	Diciembre 2017
Aportaciones	132,767,634	104,269,956
Donaciones de Capital	10,775,338,264	10,771,759,092
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	476,778,734	988,540,517
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,219,328,949	4,303,989,304
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	0
Suma	16,604,213,581	16,168,558,870

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

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	Marzo 2018	Diciembre 2017
Efectivo	3,420,956	655,552
Bancos/tesorería	973,620,790	1,062,334,289
Bancos/Dependencias y otros	327,362,563	111,591,573
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	242,600,000	0
Depósitos de fondos de terceros	928,685	796,685
Suma	1,547,932,995	1,175,378,100

2. A continuación se detallan los montos de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

Concepto	2018	
	Adquisición de bienes muebles e inmuebles	Importe pagado durante el período
Mobiliario y equipo de administración	15,605,281	9,608,882
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	360,621	59,322
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,784	0
Vehículos y equipos de transporte	2,261,662	1,851,762
Maquinaria, otros equipos y herramientas	35,197	32,998
Bienes inmuebles	0	0
Activos intangibles	12,945,018	7,664,800
Obra pública en bienes de dominio público	177,252,299	124,228,692
Obra pública en bienes propios	2,526,061	2,031,190
Suma	210,988,922	145,477,645

Notas de Memoria

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.

Cuentas de Orden Contables

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

Cuentas de Orden Contables		Importe
7240000	Contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda	281,810,360.63
7310000	Avales y garantías	305,603.96
7510000	Contratos para inversión mediante proyectos para PP'S	1,256,600,000