

CONSEJO CONSULTIVO CIUDADANO DEL ESTADO DE HIDALGO  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. La integración del efectivo y equivalentes al cierre del periodo de este consejo, está compuesto por caja chica, y por cuentas bancarias, como se muestra en el cuadro siguiente, con el desglose correspondiente de las instituciones con las que opera. Cabe señalar que el saldo de la Cuenta 04704100611 es para cubrir pasivos de 2015 al igual que el saldo en la cuenta de caja chica, y el saldo de la cuenta 04704100646 es para cubrir el pago de pasivos por concepto de Impuesto Sobre la Renta retenciones y el Impuesto Sobre Nomina.

Concepto	Saldo
Caja chica	\$ 2,077.71
Scotiabank Cuenta 0611	\$ 31,398.78
Scotiabank Cuenta 0646	\$ 480,183.34
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 513,659.83</b>

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

2. Al cierre del periodo, el Consejo Consultivo Ciudadano del Estado de Hidalgo, no tiene derechos por recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir superiores a cinco ejercicios anteriores, así mismo no se tienen derechos pendientes de recibir por montos derivados de juicios de ningún tipo.
3. Los importes que se tienen como derechos a recibir corresponden a recursos no ejercidos o comprobados y que al cierre del ejercicio quedaron pendientes de ser reintegrados, también se informan los derechos a recibir bienes y servicios al cierre del periodo. Se desglosan en la siguiente tabla los deudores y montos correspondientes.

Deudor	Monto
Myrna Castillo Aguilar	\$ 300.00
Roberto Rodríguez Escorza	\$ 5,565.04
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,865.04</b>

Existe también un importe por recibir de \$18,328.00 los cuales son recursos devengados pendientes de ser ministrados por la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Hidalgo para el pago de servicio de vigilancia del mes de diciembre de 2015. Estos recursos están programados para recaudarse en Enero de 2016

## Inventarios

4. El Consejo Consultivo Ciudadano del Estado de Hidalgo, no posee bienes para su transformación de ningún tipo.
5. El Consejo Consultivo Ciudadano del Estado de Hidalgo, no tiene almacén para fines de salvaguardar bienes, todo el material que se adquiere para consumible se clasifica directamente al gasto contable y presupuestal.

## Inversiones Financieras

6. El Consejo Consultivo Ciudadano del Estado de Hidalgo, no tiene inversiones financieras.
7. No existen inversiones financieras

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Lo montos que se señalan en el cuadro inferior, muestran la composición de los bienes muebles del Consejo, reportados de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos del Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC). Durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2015 el CCCEH realizo un trabajo de depuración, revaluación, reclasificación, depreciación, amortización, actualización, cancelación, etc. de los bienes que conforman el activo de la dependencia llegando así a nuevas cifras según se reporta en el Estado de Situación Financiera así como en el Estado Analítico del Activo. El importe que se presenta en el activo al cierre del ejercicio 2015, es el valor actual de los bienes con los que cuenta el organismo y están registrados según las reglas del CONAC. El organismo cuenta con las cédulas de depreciación de cada uno de los bienes, atendiendo a lineamientos establecidos en las Principales Reglas de Valuación y Valoración del Patrimonio. Las tasas de depreciación son las que señala el CONAC. El reconocimiento inicial de los activos del CCCEH, está valuado al costo de adquisición, el cual va disminuyendo de acuerdo con las reglas de depreciación. El Consejo no cuenta con bienes inmuebles, los espacios con los que cuenta son arrendados. La vida útil estimada de los bienes, al igual que los porcentajes de depreciación que aplicara el Consejo para 2015, corresponde a los que señala el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Estado de Hidalgo, a través del Consejo de Armonización Contable del Estado de Hidalgo (CACEH).

A continuación, se desglosa la integración de los bienes muebles.

<b>BIENES MUEBLES</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe al Cierre</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 723,253.36
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 204,674.13
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 781,355.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,709,282.49</b>

9. Los bienes intangibles del Consejo, se integra únicamente por software, como se muestra a continuación.

<b>Bienes Intangibles</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe al Cierre</b>
Software	\$ 31,438.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 31,438.00</b>

#### Estimaciones y deterioros

10.

<b>Depreciaciones</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe al Cierre</b>
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 535,363.94
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	\$ 179,588.30
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	\$ 680,965.50
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,395,917.74</b>

<b>Amortizaciones</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe al Cierre</b>
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	\$ 29,828.50
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 29,828.50</b>

#### Otros activos

11. El Consejo no tiene concepto por otros activos en sus registros contables.

#### Pasivo

1. Se muestra a continuación una relación de las cuentas y documentos por pagar, con la segregación correspondiente al vencimiento, el cual es a 90 días para todas las cuentas:

<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Saldo al Cierre</b>
Proveedor Global	\$ 178,978.45
Estación de Servicio GESA SA de CV	\$ 15,000.00
Club de Golf Pachuca SA de CV	\$ 2,500.00
Ivette Ramírez Bulos	\$ 9,048.00
MYL Operadora S de RL de CV	\$ 1,015.00
Restaurant TOKS SA de CV	\$ 936.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 207,477.45</b>

Se presentan también los pasivos pendientes de pago por concepto de retenciones por Honorarios Asimilados a Salarios, retenciones por Arrendamiento de bienes inmuebles y retenciones por Prestación de Servicios profesionales así como de las obligaciones relacionadas al pago del Impuesto sobre la Nómina del mes de diciembre de 2015.

<b>Retenciones por Pagar</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Saldo al Cierre</b>
ISR Retenido Honorarios Asimilados a Salarios	\$ 404,768.00
ISR Retenido Honorarios por Servicios Profesionales	\$ 172.00
ISR Retenido Arrendamiento	\$ 15,642.00
Gobierno del Estado de Hidalgo (ISN)	\$ 35,155.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 455,737.00</b>

La factibilidad de pago es viable de acuerdo a las proyecciones del consejo para la creación de los pasivos. El saldo final de la cuenta de retenciones por pagar, corresponde al Impuesto Sobre la Renta retenido por concepto de Honorarios Asimilados a Salarios, Arrendamiento y Honorarios por Servicios Profesionales, así como del Impuesto Sobre la nómina del mes de Diciembre de 2015. La cuenta de proveedor global el por pagos pendientes a diversos proveedores de bienes y servicios.

2. El Consejo no tiene deudas por concepto de pasivos diferidos
3. El Consejo no tiene deudas pendiente por concepto de otros pasivos circulantes

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

1. El Consejo al 31 de Diciembre de 2015, obtuvo ingresos en el rubro de Transferencias, Subsidios Aportaciones y Otras Ayudas, correspondientes al subsidio otorgado por el Gobierno de Estado de Hidalgo, a través de la Secretaría de Finanzas y Administración para los gastos de operación. Este rubro del ingreso incluye las aportaciones para pago de nómina. Adicional a los ingresos mencionados también se obtuvieron ingresos financieros contables no presupuestales. Los importes son como se aprecian a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Transferencias, Subsidios Aportaciones y Otras Ayudas	\$ 14, 932,767.00
Ingresos Financieros	\$ 132.61
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14, 932,899.61</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

1. Los egresos de acuerdo a la clasificación del Consejo Nacional Para la Armonización Contable (CONAC) al cierre del periodo, fue de la siguiente manera: (Ver anexo de egresos presupuestales para el detallado de cada concepto).

Estos egresos son contables, es decir no están considerados los egresos presupuestales (capitulo 5000)

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Monto</b>
Servicios Personales	\$ 10,774,611.86
Materiales y Suministros	\$ 710,512.98
Servicios Generales	\$ 3,937,287.10

Transferencias, asignaciones y otras ayudas	\$	0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$	0.00
Inversión Publica	\$	0.00
Depreciaciones	\$	181,102.48
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>15,603,514.42</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. A continuación se informan las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido					
Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
Donaciones de Capital	\$ 2,266,966.00	\$ 338,871.29	\$- 1,928,094.71	Donaciones	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,266,966.00</b>	<b>\$ 338,871.29</b>	<b>\$- 1,928,094.71</b>		

2. En el siguiente recuadro se presentan las variaciones de la cuenta de patrimonio generado del Consejo.

Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Naturaleza
Resultado del Ejercicio	\$ 0.00	\$ - 670,614.81	\$ - 670,614.81	
Resultado del Ejercicio 2013	\$ 172,952.93	\$ 174,114.90	\$ 1,161.97	
Resultado del Ejercicio 2014	\$ 300,289.02	\$ 347,241.29	\$ 46,952.27	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 473,241.95</b>	<b>\$ 149,258.62</b>	<b>\$ - 622,500.57</b>	

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

1. En el siguiente recuadro se presentan los flujos de efectivo correspondientes al inicio y final del periodo. El saldo en caja chica es por recursos a ser ejercidos en el consejo por aquellos gastos menores que tienen que ver con la operación de las actividades diarias.

FLUJOS DE EFECTIVO			
Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
Caja Chica	\$ 6,702.57	\$ 2,077.71	-\$ 4,624.86
HSBC	\$ 89,441.83	\$ 0.00	-\$ 89,441.83
Banamex	\$ 728,493.35	\$ 0.00	-\$ 728,493.35
Scotiabank	\$ 0.00	\$ 511,582.12	\$ 511,582.12
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 824,637.75</b>	<b>\$ 234,171.13</b>	<b>-\$ 310,977.92</b>

v) **CONCILIACIÓN PRESUPUESTAL-CONTABLE**

**De los Ingresos**

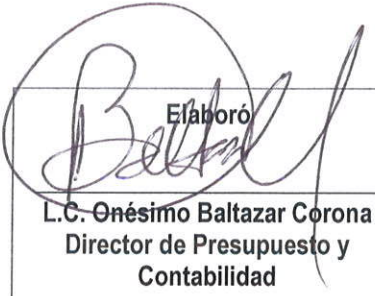


<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 14,932,767.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 132.61</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	\$132.61	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ -</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
<b>3. Ingresos contables</b>		<b>\$ 14,932,899.61</b>

**De los Egresos**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 15,450,585.95</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 28,174.01</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 14,756.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 6,980.01	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ 6,438.00	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ 181,102.48</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 181,102.48	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>\$ 15,603,514.42</b>

**Nota:** Todos los estados financieros deben tener la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" pero debido a que los reportes que emite el sistema son automatizados, no es posible adecuarlo por el momento. Con esta nota, se acepta la responsabilidad de la emisión de la información.

 <b>Elaboró</b> <b>L.C. Onésimo Baltazar Corona</b> <b>Director de Presupuesto y Contabilidad</b>	 <b>Revisó</b> <b>L.E. Emilio Ángeles Gutiérrez</b> <b>Director General de Administración y Finanzas</b>	 <b>Vo. Bo.</b> <b>L.E. Esteban Ángeles Cerón</b> <b>Presidente del CCCEH</b>
---	--	---

**CONSEJO CONSULTIVO CIUDADANO DEL ESTADO DE HIDALGO**  
**NOTAS MEMORIA (DE ORDEN)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



Las cuentas de orden, sirven para el registro de movimientos que no afectan ni modifican la información contenida en la situación financiera de los organismos, son meramente de recordatorio para tener en cuenta posibles operaciones que son importantes para la toma de decisiones.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestales**

**1. Contables**

El Consejo no tiene valores, no emite obligaciones, no tiene avales ni garantías, no tiene juicios pendientes de resolución o en proceso.

El Consejo tiene contrato de bienes en comodato por un importe de \$ 535,000.00 que ampara el vehículo Nissan Armada 2010. Este vehículo no se deprecia debido a que no forma parte de los activos de manera directa del CCCEH.

**2. Presupuestarias**

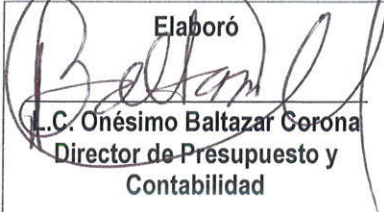
a) De las cuentas presupuestarias de ingresos

Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos		
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
8110-91-02	Ingresos Estimados Promoción de la Participación Ciudadana	\$ 14,737,277.00
8120-91-02	Ingresos Por Ejecutar Promoción de la Participación Ciudadana	\$ 587,827.78
8130-91-02	Ingresos Modificados Promoción de la Participación Ciudadana	\$ 783,317.78
8140-91-02	Ingresos Devengados Promoción de la Participación Ciudadana	\$ 14,932,767.00
8150-91-02	Ingresos Recaudados Promoción de la Participación Ciudadana	\$ 14,914,439.00

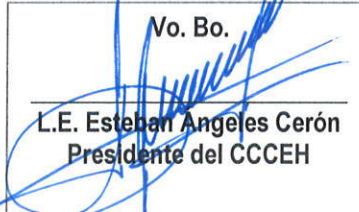
La diferencia del devengado con el recaudado por \$18,328.00 son recursos pendientes de ser ministrados por la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Hidalgo.

b) De las cuentas presupuestales de egresos.

Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos		
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
8210-06-PC2015	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 14,737,277.00
8220-06-PC2015	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 69,556.43
8230-06-PC2015	Presupuesto de Egresos Modificado	\$ 783,317.78
8240-06-PC2015	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 15,450,585.95
8250-06-PC2015	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 15,450,585.95
8260-06-PC2015	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 15,450,585.95
8270-06-PC2015	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 15,450,585.95

**Elaboró**  
  
**L.C. Onésimo Baltazar Corona**  
 Director de Presupuesto y Contabilidad

**Revisó**  
  
**L.E. Emilio Angeles Gutiérrez**  
 Director General de Administración y Finanzas

**No. Bo.**  
  
**L.E. Esteban Angeles Cerón**  
 Presidente del CCCEH