**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Se obtuvo un superávit por ahorros a través de la racionalidad y austeridad principalmente.

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

No aplica

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No aplica

**Inversiones Financieras**

No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se ajustaron $3,992.00 del capítulo 5000, la cual se presentaban en la cuenta pública tradicional, haciendo las modificaciones de acuerdo a los lineamientos de la cuenta pública armonizada.

**Estimaciones y Deterioros**

No aplica

**Otros Activos**

No aplica

**Pasivo**

No Aplica

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Solo se obtienen ingresos por medio de las participaciones que el Gobierno del Estado

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Solo se utilizan cuentas de gastos de funcionamiento, como el capítulo 1000, 2000 y 3000.

Contable / 9

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

1. Se modifico al patrimonio contribuido por inversión, con cargo a bienes muebles en equipo de cómputo por el monto de $3,992.00 M.N.

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2015** | **2014** |
| Efectivo en Bancos –Tesorería al final del ejercicio | $ 20,446 | $ 79,609 |
|  |  |  |
| Total de Efectivo y Equivalentes | $ 20,446 | $ 79,609 |

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. No se presenta esta conciliación debido a que durante el ejercicio a informar no existieron movimientos de partidas que no afectaran al efectivo.

**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 la 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta Pública 2015** | | |
| **Poder Ejecutivo** | | |
| **Coordinación de Servicio Social de Estudiantes de Educación Superior** | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | |
| **Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2015** | | |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **0** |
|  |  |  |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios |  | 0 |
|  |  |  |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables |  | 0 |
|  |  |  |
| **4. Ingresos contables (4=1+2-3)** |  | **0** |

Contable / 10

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta Pública 2015** | | | | | |
| **Poder Ejecutivo** | | | | | |
| **Coordinación de Servicio Social de Estudiantes de Educación Superior** | | | | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | | | |
| **Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2015** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | |  | | **$284,815** | |
|  | |  | |  | |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | |  | | 3,992 | |
| Equipo de Cómputo | | 3,992 | |  | |
|  | |  | |  | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | |  | | 0 | |
|  | |  | |  | |
| **4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)** | |  | | **$280,823** | |

**b)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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.

**2. Panorama Económico y Financiero**

La racionalidad, austeridad y cumplimiento a las actividades para realizar la operación de ésta Coordinación han sido directrices para ejercer el presupuesto otorgado, sin embargo es necesario hacer inversión en bienes muebles, inmuebles e intangibles para mejorar el proceso administrativo además de beneficiar el servicio y atención a los usuarios.

Contable / 11

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

a) 1979

b) Principales cambios en su estructura

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

a) Objeto social

b) Coordinar el Servicios Social de los estudiantes de educación media superior y superior en beneficio al sector social o público

c) Ejercicio fiscal 2015

d) Régimen jurídico: Operando como organismo descentralizado

e) Consideraciones fiscales del ente: ISR de la nómina

f) Existe sólo una unidad administrativa.

g) No aplica

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

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

b) Sistemas de apoyo apara elaboración de datos contables y financieros.

c) Postulados básicos tomados en cuenta para el manejo administrativo-financiero.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

No aplica

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No aplica

**8. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

1. De acuerdo al catálogo o Guía de depreciación emitida por la CONAC. Demás incisos no aplican.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No Aplica

**10. Reporte de la Recaudación**

a) Sólo existe la ministración por participaciones del Gobierno del Estado.

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

No aplica

Contable / 12

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica

**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

a) Principales Políticas buzón de quejas y sugerencias, revisión constantes de los procedimientos de los trámites que realiza el ente tanto administrativo como de atención al sector dirigido.

b) Presupuesto basado en resultados a través de la medición de indicadores para el logro de los objetivos y metas establecidas.

**14. Información por Segmentos**

No aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No aplica

**16. Partes Relacionadas**

No aplica.



Contable / 13