

1 AL 31 DE ENERO DE 2022

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 relevancia 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

1) 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 iguales que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2022	2021
Cuenta Corriente	10,000.00	10,000.00
Cuenta de Ahorro	10,000.00	10,000.00
Cuenta de Inversión	5,000.00	5,000.00
Cuenta de Reserva	25,000.00	25,000.00
Suma	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00

Bancos/Reserva

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTENSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Concepto	2022	2021
Banco	2022	2021
Cta. 0171004471 DIF	21,288.62	145,957.58
Cta. 401238818 Res. Bancaria	220,270.87	3,868.19
Cta. 0012200814 CANCER	0.00	5,850.00
Cta. 0012200814 CANCER	0.00	3,400.00
Cta. 0012200814 CANCER	875.00	
Cta. 0012200814 CANCER	2,750.00	
Cta. 0012200814 CANCER	725.00	
Cta. 0012200814 CANCER	830.00	
Cta. 0012200814 CANCER	70.00	
Cta. 0012200814 CANCER	320.00	
Cta. 0012200814 CANCER	1,760.00	
Cta. 0012200814 CANCER	350.00	
Cta. 0012200814 CANCER	400.00	
Cta. 0012200814 CANCER	1,579,840.00	
Subsidios y Subvenciones	1,579,840.00	152,795.77
Suma	\$ 1,879,480.55	\$ 152,795.77

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTENSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 50 días, su importe se integra por:

Concepto	Importe
Banco	0
Suma	0.00

Fondos con Afectación Específica

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

Concepto	Importe
Banco	0
Suma	0.00

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentra 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	2022	2021
Tony Herndas sa de cv	1.08	
Grupo ferretico continental	0.06	8,415.00
Autobuses de oriente ato		
Suma	1.14	8,415.00

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2021
Yenes de Lourdes Cuevas Cebr	2,000.00	
Camil Usan David Alberto	11,980.32	
Rueda Avarado Silvia Lucia	3,672.00	
Alves Hernandez Andrea	6,868.11	
Carro Daniel Carlos Ocas	13,500.00	
Yenes de Lourdes Cuevas Cebr	1,000.00	
Camil Usan David Alberto	2,000.00	
Suma	14,680.32	27,042.11

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente publico 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 publico, 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

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 impuestos 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 afecten a estas cuentas).

4. **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**
Se clasifican como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentran dentro de la cuenta Inventario. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de cobro y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. **De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.**

• **Inversiones Financieras**

6. **De la cuenta Inversiones Financieras, que considere los fiduciarios, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.**

7. **Se informará de las Inversiones Financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.**

• **Bienes Muebles, Intangibles e Intangibles**

8. **Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Intangibles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.**

9. **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	2022	2021
Subtotal	0.00	0.00
Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones		

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Subtotal	0	0
Suma	0.00	0.00

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
	0	0
	\$ 0.00	\$ 0.00

• Estimaciones y Deterioros

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

• Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impactan financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una designación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
 2. Se informará de manera separada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afectan o pudieran afectarlos.
 3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.
- Este género se compone de un grupo, el Pasivo Circulante, en estos incluyen pasivos derivados de operaciones por cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de marzo del ejercicio correspondiente

Concepto	2022	2021
Sistema para el desarrollo integral de la familia	66,047.50	0
Fran Celiña Jose Emilio de Aochia	15,000.00	0
Monreal Rodriguez Jose Feliciano	1,412.10	0
Suma de Pasivo	\$ 82,459.60	0.00

• Pasivo Circulante

El importe de esta cuenta esta conculado principalmente por proveedores Desdaban entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	2022
Sistema para el desarrollo integral de la familia	66,047.50
Fran Celiña Jose Emilio de Aochia	15,000.00
Monreal Rodriguez Jose Feliciano	1,412.10
Suma	\$ 84,461.60

Concepto	2021
Autobuses de oriente ado	34,800.00
Yanamarid corp sa de cv	34,800.00
Suma	\$ 39,600.00

Concepto	2021
Yanamarid corp sa de cv	34,800.00
Desarrollo comunitario y asistencia social alimentaria	79,618.28
Luzmila Chelupa Mechor	140.00
Rodriguez Mendez Cirilo	140.00
Amazan Cabrera Francisca	140.00
Sanchez Bino Ingrid Beatriz	140.00
Luzmila Bejaran Angeli Alfrado	140.00
Martel Leon Torany Antonio	140.00
Garcia Cepi Ingrid Estelazo	140.00
Novena Camila I Asencion Roberto	70.00
Progra Gas Montalvo Jose Alexander	300.00
Valenzuez Sauri Lidia Elena	70.00
Arcos Hernandez Aquilina	140.00
Araña Fuentes Lideth Saasil	70.00
Suma	\$ 115,978.28

Concepto	2022
Matos Arqueles Adeli Artemo	11,000.00
Rodriguez Mendez Cirilo	300.00
Rivero Santos Gabrielaps Saasil	150.00
Carlan Cecilia Lopez	300.00
Carolina Yara de Lourdes	150.00
Sanchez Bino Ingrid Beatriz	150.00
Ayrosa Peral Maria Guadaluca	150.00
Luzmila Bejaran Angeli Alfrado	150.00
Martel Leon Torany Antonio	150.00
Rueda Avarado Silvia Lucia	47.82
Jimenez Bellas Maria del Pilar	300.00
Valenzuez Sauri Lidia Elena	150.00
Chimay Lopez Luz Guadalupe	300.00
Hair Can Victor Emmanuel	300.00
Araña Fuentes Lideth Saasil	4,000.00
Cardoso Cahulchi Kaitiya P raolina	0.88
Guaman Santama Mayra	400.00
Cardullo Castro Juan Pablo	163.40
Servicio de Administración Tributaria	163.40
Suma	\$ 18,311.30

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta conculado principalmente por Retenciones de ISR por Arrendamiento, mismo que se pagan en el siguiente mes.

Concepto	2022
Servicio de Administración Tributaria	163.40
Sumas	\$ 163.40

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Concepto	2021
Desarrollo comunitario y asistencia social alimentaria	79,618.28
Luzmila Chelupa Mechor	140.00
Rodriguez Mendez Cirilo	70.00
Amazan Cabrera Francisca	140.00
Sanchez Bino Ingrid Beatriz	70.00
Luzmila Bejaran Angeli Alfrado	140.00
Martel Leon Torany Antonio	70.00
Garcia Cepi Ingrid Estelazo	140.00
Novena Camila I Asencion Roberto	70.00
Progra Gas Montalvo Jose Alexander	300.00
Valenzuez Sauri Lidia Elena	70.00
Arcos Hernandez Aquilina	140.00
Araña Fuentes Lideth Saasil	70.00
Suma	\$ 81,178.28

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTENSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce

• Pasivo No Circulante

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

Concepto	2022
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de propuestas, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informan los montos totales y cualquier característica significativa.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informan los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
Subtotal Participaciones	0
Subtotal Aportaciones	0
Subtotal Convenios	0
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	0
Subtotal Transferencias y Asignaciones	0
Subtotal Transferencias y Asignaciones	0
Otros Ingresos y Beneficios	0
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	0

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Ventaja de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Deminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informan los montos totales y cualquier característica significativa.

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 las ciudadanas.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período, y que deberían ser consideradas en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de sus impactos. Las

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

Se informará sobre las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando, y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración, tanto a nivel local como estatal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.
- b) Principal actividad.
- c) Ejercicio fiscal.
- d) Régimen Jurídico.

Consideraciones fiscales del ente, revelar el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normalidad emitida por el COMAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La
- c) Postulados básicos.
- d) Normativ

Para las

- 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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualiza
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Benefici
- f) Provisiones: objeto de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objeto de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios
- i) Reduccion y cancelación de adeudos.
- j) Depreciación y amortización de adeudos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambial

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
 - b) Pasivos en moneda extranjera.
 - c) Pasivos en moneda extranjera.
 - d) Tipo de cambio.
 - e) Equivalente en moneda nacional
- La entidad, 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) Saldo de cada tipo de activo.
 - b) Cuentas en el momento de depreciación o valor residual de los activos.
 - c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de Investigación y Desarrollo.
 - d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
 - e) Valor estivo en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
 - f) Otros.
 - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implementos, efectos contables.
 - h) Administración de activos, presencia con el objeto de que se encuentren en la mejor manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deberá incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuantros comparativos como sigue:
- a) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
 - b) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - c) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - d) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
 - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario indirecto.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Existir los de mayor monto de disponibilidad, restando los egresos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

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

