



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes

Este rubro se encuentra integrado de la cuenta bancaria aperturada para el manejo del recurso estatal asignado al Organismo, como a continuación se detalla:

Concepto	2018	2017
Total	\$3'918,002	\$319,109
Cuenta No. 0110878650 Subsidio Estatal	3'918,002	319,109

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

En este rubro se considera el saldo pendiente de comprobar por parte de personal comisionado.

Concepto	2018			Total	2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
Total	\$0			\$0	\$34,543
No aplica	0			0	34,543

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
Total	\$0	\$0
No aplica	0	0

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
Total	\$0	\$0
No aplica	0	0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2018	2017
Total	\$0	\$0
No aplica	0	0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
No aplica	0%

Bienes Muebles

Concepto	2018	2017
Total	\$0	\$0
No aplica	0	0

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
No aplica	0%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

La cantidad que se informa, corresponde al registro del pago de licencia contratada para el manejo del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.Net efectuada en el mes de febrero del presente año, de conformidad con oficio de autorización emitido por la Secretaría de Finanzas y Administración en 2017, gasto comprometido en el ejercicio próximo pasado.

Concepto	2018	2017
Total	\$45,000	\$0
Software	45,000	0

Pasivo

Cuentas por Pagar

Se generó la obligación de pago al C. Víctor Manuel Viveros Martínez, por el otorgamiento de recursos para el funcionamiento y operatividad del Organismo; así como, existen contribuciones derivadas del sueldos, pendientes de enterar en beneficio de los trabajadores

Concepto	2018				Total	2017 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	\$181,188				\$181,188	\$0
Aportaciones de Seguridad Social	80,212				80,212	0
Aportaciones al Sistema	8,762				8,762	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Concepto	2018				Total	2017 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
de Ahorro para el Retiro						
I.S.R. Sueldos y Salarios	31,003				31,003	0
ISSSTEP Trabajador	21,024				21,024	0
Impuesto sobre Nóminas y Otros que se deriven de una relación laboral	23,851				23,851	0
Víctor Manuel Viveros Martínez	16,336				16,336	0

Documentos por Pagar

Concepto	2018				Total	2017 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	\$0				\$0	\$0
No aplica	0				0	0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2018	2017
Total	\$0	\$0
No aplica	0	0

Pasivos diferidos

Concepto	2018
Total	\$0
A corto plazo	0
A largo plazo	0

Otros Pasivos

Concepto	2018	2017
Total	\$0	\$0
No aplica	0	0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
Total	\$3'781,814	\$353,651
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	3'428,163	353,651
Resultado de Ejercicios Anteriores	353,651	0

Patrimonio Contribuido

Concepto	Importe
Total	\$0
No aplica	0

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	\$0
No aplica	0

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2018	2017
Total	\$0	\$0
No aplica	0	0

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

En este rubro se considera el subsidio estatal correspondiente a los meses de enero a junio del presente ejercicio, tramitado ante la Secretaría de Finanzas y Administración

Concepto	2018	2017
Total	\$5'510,090	\$832,557
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5'510,090	832,557



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

Gastos y Otras Pérdidas

Se integra por los importes de las cuentas de los capítulos de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, necesarios para el adecuado funcionamiento del Instituto de Profesionalización del Magisterio Poblano

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2018	2017
Total	\$2'081,927	\$0
Servicios Personales	811,412	0
Materiales y Suministros	450,536	0
Servicios Generales	819,978	0

Servicios Personales

Afectaciones destinadas al pago de remuneraciones y prestaciones al personal que presta sus servicios al Organismo

Concepto	2018	2017
Total	\$811,412	\$0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	379,127	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	304,358	0
Seguridad Social	118,981	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	8,946	0

Materiales y Suministros

Asignaciones destinadas a cubrir la adquisición de bienes e insumos requeridos para el desempeño de actividades institucionales

Concepto	2018	2017
Total	\$450,536	\$0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	73,268	0
Alimentos y Utensilios	9,109	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	302,064	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	66,095	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0

Servicios Generales

Comprende el importe de gasto devengado por la prestación de servicios contratados con particulares o instituciones del sector público, requeridos para el cumplimiento de las actividades vinculadas con la función pública



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

Concepto	2018	2017
Total	\$819,978	\$0
Servicios Básicos	230	0
Servicios de Arrendamiento	38,200	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	346,127	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,902	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	127,100	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	248,000	0
Servicios de Traslado y Viáticos	32,880	0
Otros Servicios Generales	25,540	0

Se registran las afectaciones por concepto de servicios de mensajería y paquetería; licencia para uso del SAACG.Net por excedente en monto autorizado en el ejercicio próximo pasado, cubierto en el ejercicio 2018; contratación de servicios profesionales requeridos en el ejercicio anterior, cubiertos en 2018; comisiones bancarias por manejo de cuenta; contratación de servicios de difusión a través de internet, a efecto de publicitar los servicios ofertados por el Instituto de Profesionalización del Magisterio Poblano; viáticos del personal, derivado de capacitación.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2018	2017
Total	\$0	\$0
No aplica	0	0

Otros Gastos

Concepto	2018	2017
Total	\$0	\$0
Inversión Pública No Capitalizable	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
Depreciación de Bienes Muebles	0	0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Recursos a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados en efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio de valor.

Concepto	2018	2017
Total	\$3'918,002	\$319,109
Cuenta No. 0110878650 Subsidio Estatal	3'918,002	319,109

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Se adquirió licencia del SAACG.Net, en febrero de 2018, con recurso asignado en el ejercicio próximo pasado. Gasto comprometido.

Concepto	2018	2017
Total	\$45,000	\$0
Activos Intangibles	45,000	0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Comprende el importe de gasto devengado en el cumplimiento de los objetivos institucionales del Organismo, incluye el recurso devengado correspondiente a recursos del ejercicio próximo pasado pendientes por ejercer

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	\$10'000,000	\$2'126,927	-\$7'873,073	-78.73%
Servicios Personales	\$5'806,704	\$811,412	-\$4'995,291	-86.03%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2'542,752	379,127	-2'163,625	-85.09%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2'513,568	304,358	-2'209,210	-87.89%
Seguridad Social	696,023	118,981	-577,042	-82.90%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	54,360	8,946	-45,414	-83.54%
Materiales y Suministros	\$765,070	\$450,536	-\$314,533.95	-41.11%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	278,000	73,268	-204,732	-73.64%
Alimentos y Utensilios	30,000	9,109	-20,891	-69.64%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	169,070	302,064	132,994	78.66%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	252,000	66,095	-185,905	-73.77%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	0	-36,000	-100%
Servicios Generales	\$2'148,226	\$819,978	-\$1'328,248	-61.83%
Servicios Básicos	344,400	230	-344,170	-99.93%
Servicios de Arrendamiento	90,000	38,200	-51,800	-57.55%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	632,000	346,127	-285,873	-45.23%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,400	1,902	-498	-20.73%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	84,000	127,100	43,100	51.31%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	248,000	248,000	0.00%
Servicios de Traslado y Viáticos	802,000	32,880	-769,120	-95.90%
Servicios Oficiales	24,000	0	-24,000	-100%
Otros Servicios Generales	169,426	25,540	-143,886	-84.92%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$1'280,000	\$45,000	-\$1'235,000	-96.48%
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0.00%
Vehículos y Equipo de Transporte	220,000	0	-220,000	-0.00%
Activos Intangibles	1'060,000	45,000	-1'015,000	-95.75%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	\$10'000,000	\$5'510,090	-\$4'489,910	-44.90%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$10'000,000	5'510,090	-\$4'489,910	-44.90%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

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

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Total	\$0
No aplica	0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	No aplica
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	No aplica
Ley de Ingresos Recaudada	No aplica

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$10'000,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8'226,725
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado (corresponde a recursos comprometidos y pendientes de ejercer 2017)	353,651
Presupuesto de Egresos Devengado	2'126,927
Presupuesto de Egresos Pagado (quedando pendiente el pago de contribuciones por concepto del ISSSTEP, SAR y ISN)	2'014,102

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Instituto de Profesionalización del Magisterio Poblano IPMP creado mediante Decreto del Honorable Congreso del Estado, de fecha 31 de enero de 2017, se encuentra ubicado en el Municipio de Puebla, con domicilio en calle 35 Norte número 3626 de la Colonia Ex Rancho Colorado; entre sus objetivos tiene el ofrecer capacitación, así como; la creación de programas de regularización idóneos, pertinentes y congruentes con los niveles de excelencia que se planea conseguir, logrando con esto, la actualización de conocimientos profesionales, la superación y desarrollo del personal docente, directivo y de supervisión, de los niveles de Educación Básica y Media Superior, que se encuentran en servicio.

Para el logro de lo antes mencionado el Instituto de Profesionalización impulsa conforme a la normatividad vigente, la mejora de los planes y programas de estudio en materia de formación continua, desarrollo de capacidades, de liderazgo y gestión.

Información Contable

El 21 de agosto de 2017, se abrió cuenta bancaria ante la Institución BBVA Bancomer número 0110878650, para radicar los recursos ordinarios otorgados por el Estado, a efecto de garantizar el cumplimiento de los objetivos del Organismo.

Información Presupuestaria

Para el cumplimiento de los objetivos del Organismo, mediante oficio SE/040/2018, emitido en 05 de enero de 2018, por el Subsecretario de Egresos de la Secretaría de Finanzas y Administración, le fue asignado un presupuesto para el ejercicio fiscal 2018, por la cantidad de \$10'000,000.00. Así mismo, con oficio DPPP-2513/2018, de fecha 26 de marzo de 2018, la Dirección de Presupuesto Política Presupuestal de la misma Dependencia, hizo de conocimiento el Calendario Presupuestal Programado.

Durante el ejercicio fiscal 2017, se tuvieron recursos pendientes por ejercer en la cantidad de \$353,651.41, quedando comprometido al 31 de diciembre de ese año, un importe de \$240,120.00; así como, recursos por \$113,531.41, para la contratación del auditor externo por 2017, siendo reflejados como una ampliación presupuestal; sin embargo, se encuentra debidamente identificado cada concepto, en cada una de los proyectos creados para dicho fin, como se demuestra con el informe de Gasto por Categoría Programática.

Panorama Económico

Se ha trabajado llevando a cabo las actividades relevantes indispensables para el logro de las metas del Instituto, realizando las adecuaciones necesarias entre partidas presupuestales.

Autorización e Historia

Como se mencionó anteriormente, el Organismo fue creado mediante Decreto del Honorable Congreso del Estado, de fecha 31 de enero de 2017; contando a partir de abril del presente año, con la estructura orgánica autorizada por la Secretaría de Finanzas y Administración, encontrándose en trámite de autorización su Reglamento Interior.

Organización y Objeto Social

Objeto social: ofrecer capacitación, así como; la creación de programas de regularización idóneos, pertinentes y congruentes con los niveles de excelencia que se planea conseguir, logrando con esto, la actualización de conocimientos profesionales, la superación y desarrollo del personal docente, directivo y de supervisión, de los niveles de Educación Básica y Media Superior, que se encuentran en servicio.

Principal actividad: Impulsar conforme a la normatividad vigente, la mejora de los planes y programas de estudio en materia de formación continua, desarrollo de capacidades, de liderazgo y gestión.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

Ejercicio fiscal: 2018.

Régimen jurídico: Personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública.

Consideraciones fiscales del ente: el Instituto tiene obligación de pagar retenciones de ISR por sueldos y salarios.

Estructura organizacional: Se encuentra autorizada.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Es importante considerar lo siguiente:

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, por lo cual se manejan los formatos de Cuenta Pública que emite el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.

La normatividad aplicada en la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es a valor de realización.

Postulados básicos: Se han aplicado los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

A partir de la creación del Instituto, se implementó el sistema INDETEC: SAACG.Net, para registrar operaciones y generar información financiera armonizada de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con lo cual se emiten Estados Financieros Armonizados, con el objeto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Actualización: No se ha utilizado ningún método para la actualización del valor de activo fijo, en razón que a la fecha no se ha realizado ninguna adquisición.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

No existen operaciones efectuadas por el Organismo en moneda extranjera.

c. Inversiones Financieras

No existe inversión en acciones.

d. Instrumentos financieros derivados

No existen instrumentos financieros derivados.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

No existe documento del cual se derive el valor del inmueble del Organismo.

f. Provisiones

Las provisiones existen corresponden a prestaciones y contribuciones pendientes de enterar.

g. Beneficios a los Empleados

Dentro del capítulo 1000 Servicios Personales, no se consideran beneficios extraordinarios a los empleados del Instituto.

h. Patrimonio

Conforme al Decreto de Creación el Organismo cuenta con patrimonio propio entregado por parte del Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos CAPCEE.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

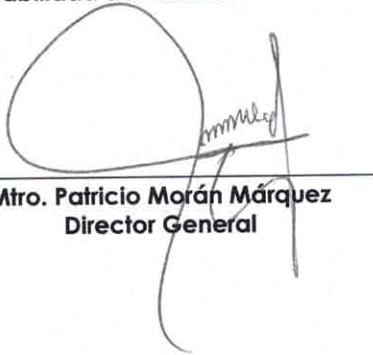
i. Reconocimiento de Ingresos

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC.

j. Reconocimiento de Gastos

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC.

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



Mtro. Patricio Morán Márquez
Director General