NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

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	**$3'608,132**	**$319,109**
Cuenta No. 0110878650 Subsidio Estatal	3'608,132	319,109

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

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

2018					2017
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
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
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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. Así mismo, fue indispensable la adquisición de licencias para el uso legal de los programas de computación y antivirus de 220 computadoras.

Concepto	2018	2017
Total	$657,240	$0
Software	657,240	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 de sueldos pendientes de enterar en beneficio de los trabajadores.

Concepto	2018					2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Total	$87,437				$87,437	$0
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	29,511				29,511	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

	2018					2017
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	15,800				15,800	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	26,212				26,212	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,914				15,914	0

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo
El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social y Sistema para el Retiro.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo
El importe de esta cuenta está constituido por los gastos correspondientes al arrendamiento de fotocopiadora y servicios de jardinería y fumigación, pendientes de pago.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo
El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: retenciones de ISR por sueldos y salarios e impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral; así como, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (trabajadores).

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: recursos a cubrir al personal en el desarrollo de comisiones institucionales.

Documentos por Pagar

	2018					2017
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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 AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
Total	**$4'177,934**	**$353,651**
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	3'824,283	353,651
Resultado de EjerciciosAnteriores	353,651	0

Patrimonio Contribuido

Concepto	Importe
Total	**$0**
No aplica	**0**

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	**$0**
No aplica	**0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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 septiembre del presente ejercicio, tramitado ante la Secretaría de Finanzas y Administración.

Concepto	2018	2017
Total	**$7'380,599**	**$832,557**
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7'380,599	832,557

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	**$3'556,317**	**$478,906**
Servicios Personales	1'440,372	0
Materiales y Suministros	605,217	349,278
Servicios Generales	1'510,728	129,628

Servicios Personales

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

Concepto	2018	2017
Total	**$1'440,372**	**$0**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	725,363	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	563,007	0
Seguridad Social	134,536	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	17,466	0

Materiales y Suministros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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

Concepto	2018	2017
Total	**$605,216.74**	**$349,278**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	168,109	69,207
Alimentos y Utensilios	23,811	103,471
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	302,064	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	107,082	168,509
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	8,091
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	4,151	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.

Concepto	2018	2017
Total	**$1'510,728**	**$129,628**
Servicios Básicos	18,416	8,993
Servicios de Arrendamiento	73,754	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	427,939	6,000
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,666	348
Servicios de Instalación, Reparación , Mantenimiento y Conservación	627,540	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	285,009	100,000
Servicios de Traslado y Viáticos	33,135	13,815
Otros Servicios Generales	41,270	472

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**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	**$3'608,132**	**$319,109**
Cuenta No. 0110878650 Subsidio Estatal	3'608,132	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. Así como, licencias para el uso legal de los programas de computación y antivirus de 220 computadoras.

Concepto	2018	2017
Total	**$657,240**	**$0**
Activos Intangibles	**657,240**	**0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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**	**$4'213,557**	**-$5'786,443**	**-58%**
Servicios Personales	**$5'806,704**	**$1'440,372**	**-$4'366,332**	**-75%**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2'542,752	725,363	-1'817,389	-71%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2'513,568	563,007	-1'950,562	-78%
Seguridad Social	696,023	134,536	-561,487	-81%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	54,360	17,466	-36,894	-68%
Materiales y Suministros	**$765,070**	**$605,217**	**-$159,853**	**-21%**
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	278,000	168,109	-109,891	-40%
Alimentos y Utensilios	30,000	23,811	-6,189	-21%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	169,070	302,064	132,994	79%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	252,000	107,082	-144,918	-58%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000	0	-36,000	-100%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	4,151	4,151	0%
Servicios Generales	**$2'148,226**	**$1'510,728**	**-$637,498**	**-30%**
Servicios Básicos	344,400	18,416	-325,984	-95%
Servicios de Arrendamiento	90,000	73,754	-16,246	-18%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	632,000	427,939	-204,061	-32%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,400	3,666	1,266	53%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	84,000	627,540	543,540	647%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	285,009	285,009	0%
Servicios de Traslado y Viáticos	802,000	33,135	-768,865	-96%
Servicios Oficiales	24,000	0	-24,000	-100%
Otros Servicios Generales	169,426	41,270	-128,156	-76%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**$1'280,000**	**$657,240**	**-$622,760**	**-49%**
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0%
Vehículos y Equipo de Transporte	220,000	0	-220,000	-100%
Activos Intangibles	1'060,000	657,240	-402,760	-38%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	**$10'000,000**	**$7'380,599**	**-$2'619,401**	**-26%**
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$10'000,000	7'380,599	-$2'619,401	-26%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	$10'000,000
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	7'380,599
Ley de Ingresos Recaudada	7'380,599

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	$10'000,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	6'140,095
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado (corresponde a recursos comprometidos y pendientes de ejercer 2017)	353,651
Presupuesto de Egresos Comprometido	4'213,557
Presupuesto de Egresos Devengado	4'213,557
Presupuesto de Egresos Ejercido	4'162,112
Presupuesto de Egresos Pagado (quedando pendiente el pago de contribuciones por concepto del ISSSTEP, SAR y ISN)	4'162,112

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

Desde el 21 de agosto de 2017, se aperturó 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. Sin ser autorizada la creación de un fondo fijo o revolvente, a efecto de atender gastos imprevistos.

Información Presupuestaria

Para el cumplimiento de los objetivos del Organismo, medianteoficio 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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.

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 de bienes muebles.

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 existentes 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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.

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.

Patricio Morán Márquez
Director General