



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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	\$87,401.96	\$319,108.66
Cuenta No. 0110878650 Subsidio Estatal	87,401.96	319,108.66

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

En este rubro se considera el subsidio estatal correspondiente a los meses de enero a marzo de 2018, tramitada ante la Secretaría de Finanzas y Administración

Concepto	2018			Total	2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
Total	\$3'169,579.81			\$3'169,579.81	\$34,542.75
Subsidio Estatal	3'169,579.81			3'169,579.81	34,542.75

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
Total	\$0.00	\$0.00
No aplica	0.00	0.00

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2018	2017
Total	\$0.00	\$0.00
No aplica	0.00	0.00

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2018	2017
Total	\$0.00	\$0.00
No aplica	0.00	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
No aplica	0%

Bienes Muebles

Concepto	2018	2017
Total	\$0.00	\$0.00
No aplica	0.00	0.00

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.

Concepto	2018	2017
Total	\$45,000.00	\$0.00
Software	45,000.00	0.00

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.

Concepto	2018				Total	2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	\$43,641.32				\$43,641.32	\$0.00
Víctor Manuel Viveros Martínez	43,641.32				43,641.32	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

Documentos por Pagar

Concepto	2018				Total	2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
Total	\$0.00				\$0.00	\$0.00
No aplica	0.00				0.00	0.00

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2018	2017
Total	\$0.00	\$0.00
No aplica	0.00	0.00

Pasivos diferidos

Concepto	2018	2017
Total	\$0.00	\$0.00
A corto plazo	0.00	0.00
A largo plazo	0.00	0.00

Otros Pasivos

Concepto	2018	2017
Total	\$0.00	\$0.00
No aplica	0.00	0.00

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2018	2017
Total	\$0.00	\$0.00
No aplica	0.00	0.00



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018**

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

En este rubro se considera el subsidio estatal correspondiente a los meses de enero a marzo de 2018, tramitada ante la Secretaría de Finanzas y Administración

Concepto	2018	2017
Total	\$3'169,579.81	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3'169,579.81	0.00

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

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

Concepto	2018	2017
Total	\$264,890.77	\$0.00
Materiales y Suministros	44,696.31	0.00
Servicios Generales	220,194.46	0.00

Materiales y Suministros

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

Concepto	2018	2017
Total	\$44,696.31	\$0.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	628.50	0.00
Alimentos y Utensilios	4,059.00	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	40,008.81	0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	0.00

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	\$220,194.46	\$0.00
Servicios Básicos	239.65	0.00
Servicios de Arrendamiento	15,000.00	0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	95,120.00	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

Concepto	2018	2017
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	121.80	0.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	100,000.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	9,723.01	0.00

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	\$0.00	\$0.00
No aplica	0.00	0.00

Otros Gastos

Concepto	2018	2017
Total	\$0.00	\$0.00
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
Total	\$3'258,340.45	\$353,651.41
Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	2'904,689.04	353,651.41
Resultado de Ejercicios anteriores	353,651.41	0.00

Patrimonio Contribuido

Concepto	Importe
Total	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

Concepto	Importe
No aplica	0.00

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	\$0.00
No aplica	0.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Total	\$87,401.96	\$319,108.66
Cuenta No. 0110878650 Subsidio Estatal	87,401.96	319,108.66

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

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

Concepto	2018	2017
Total	\$45,000.00	\$0.00
Activos Intangibles	45,000.00	0.00

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Concepto	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Movimientos de partidas o rubros que no afectan al efectivo		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incremento de las provisiones	0.00	0.00

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Concepto	Importe
1. Ingresos Presupuestarios	\$3'169,579.81
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
Productos de Capital	0.00
Aprovechamientos Capital	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

Concepto	Importe
4. Igual a Ingresos Contables	\$3'169,579.81

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Concepto	Importe
1. Total Egresos Presupuestarios	\$309,890.77
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	45,000.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	45,000.00
Obra Pública en Bienes Públicos	0.00
Acciones y Participaciones en Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos No Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	\$264,890.77

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

2) Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	\$10'000,000.00	\$309,890.77.00	-\$969,109.23	-96.90%
Servicios Personales	\$5'806,703.59	\$0.00	-\$5'806,703.59	-100%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2'513,568.33	0.00	-2'513,568.33	-100%
Remuneraciones Adicionales y Económicas	696,023.26	0.00	-696,023.26	-100%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	54,360.00	0.00	-54,360.00	-100%
Materiales y Suministros	\$765,070.00	\$44,696.31	-\$720,373.69	-94.16%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	278,000.00	628.50	-277,371.50	-99.77%
Alimentos y Utensilios	30,000.00	4,059.00	-25,941.00	-86.47%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	169,070.00	0.00	169,070.00	0.00%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	252,000.00	40,008.81	-211,991.19	-84.12%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	36,000.00	0.00	36,000.00	-100.00%
Servicios Generales	\$2'148,226.41	\$220,194.46	-\$298,758.03	-71.05%
Servicios Básicos	344,400.00	229.65	-344,170.35	-99.93%
Servicios de Arrendamiento	90,000.00	15,000.00	-75,000.00	-83.33%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	632,000.00	95,120.00	-536,880.00	-84.95%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,400.00	121.80	-2,278.20	94.92%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	84,000.00	0.00	-84,000.00	-100%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00%
Servicios de Traslado y Viáticos	802,000.00	9,723.01	-792,276.99	-98.79%
Servicios Oficiales	24,000.00	0.00	-24,000.00	-100%
Otros Servicios Generales	169,426.41	0.00	-169,426.41	-100%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	\$10'000,000.00	\$0.00	-\$10'000,000.00	-100%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10'000,000.00	0.00	-10,000,000.00	-100%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO 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	\$0.00
No aplica	0.00

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$10'000,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	6'830,420.19
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	3'169,579.81
Ley de Ingresos Recaudada	0.00

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$10'000,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,043,760.64
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	353,651.41
Presupuesto de Egresos Comprometido	309,890.77
Presupuesto de Egresos Devengado	309,890.77
Presupuesto de Egresos Ejercido	309,890.77
Presupuesto de Egresos Pagado	309,890.77

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018**

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, Colonia Ex Rancho Colorado, Puebla, Puebla, C.P. 72070; teniendo entre sus objetivos 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.

Durante 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

En razón que el ejercicio fiscal 2017, fue irregular; para el ejercicio 2018, se prevé un incremento sustancial del presupuesto.

Debido a la falta de recepción de ministraciones de subsidio estatal, se ha trabajado llevando a cabo las actividades relevantes indispensables para el logro de las metas de la Organismo, mediante el recurso comprometido durante el ejercicio próximo pasado, transfiriendo recursos entre partidas con suficiencia presupuestal para cumplir con el principal objetivo de educar, sin afectar la estructura programática ni el logro de los mismos.

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; sin que a la fecha cuente con una estructura orgánica autorizada por la Secretaría de Finanzas y Administración. Sin embargo, se ha presupuestado para el ejercicio 2018, la creación de 16 plazas administrativas, a efecto de cumplir con los objetivos institucionales, encontrándose en trámite de autorización su Reglamento Interior.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018**

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.

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: No se encuentra autorizada.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Implementación del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.Net, a efecto de registrar las operaciones y generar información financiera armonizada de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC;
- b) La normatividad aplicada en la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es a valor de realización;
- c) Postulados básicos: Se han aplicado los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC.

Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: Sin activos registrados;
- b) No existen operaciones efectuadas por el Organismo en moneda extranjera;
- c) Sin inversiones;
- d) Sistema y método de valuación de inventarios: de acuerdo a las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio, en su momento;
- e) Beneficios a empleados: Los ingresos del Organismo serán en función de la aprobación de presupuesto por parte del Gobierno Estatal;
- f) Sin reservas;
- g) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: en función al nuevo sistema SAACG.NET;
- h) Sin reclasificaciones;
- i) Sin depuración ni cancelación de saldos;

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2018**

- j) Patrimonio: Conforme al Decreto de Creación el Organismo cuenta con patrimonio propio, el cual se encuentra pendiente de ser entregado de manera desagregada por parte del Comité Administrador Poblano para la Construcción de Espacios Educativos CAPCEE.

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