

## NOTAS DE DESGLOSE

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2015

#### A) NOTAS DE DESGLOSE

Estado de Situación Financiera al 30 de Junio de 2015

	<u>2015</u>	<u>2014*</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>\$2,214,876.43</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (ESF-01)	\$2,210,857.44	\$0.00
BANCOS/TESORERÍA	\$2,210,857.44	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (ESF-02)	\$4,018.99	\$0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A	\$4,018.99	\$0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$2,214,876.43</b>	<b>\$0.00</b>
<b><u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>\$2,999.00</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
BIENES MUEBLES (ESF-08)	\$2,999.00	\$0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,999.00	\$0.00
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$2,999.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>\$2,217,875.43</b>	<b>\$0.00</b>
<b>PASIVO (ESF-09)</b>	<b><u>\$3.10</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
<b><u>PASIVO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>\$3.10</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.01	\$0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.17	\$0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C	\$3.10	\$0.00
<b><u>Total de Pasivos Circulantes</u></b>		
<b><u>PASIVO NO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>\$3.10</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
<b><u>Total de Pasivos</u></b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b><u>HACIENDA</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
<b><u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERAL</u></b>	<b><u>\$2,217,872.33</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
<b>RESULTADOS</b>		<b>\$0.00</b>
<b><u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZA</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>\$2,217,872.33</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>\$2,217,875.43</b>	<b>\$0.00</b>

**ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE JUNIO DE 2015****2015**

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EA-01)</b>	\$4,194,501.88
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	\$4,194,501.88
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$2,321,942.68
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$1,872,559.20
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 4,194,501.88</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (EA-03)</b>	\$1,976,629.55
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	\$156,464.89
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	\$1,820,164.66
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	\$0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	\$0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	\$0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	\$0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	\$0.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$ 1,976,629.55</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)</b>	<b>\$ 2,217,872.33</b>

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública al 30 de Junio de 2015

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado			Total*
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	por Cambios de Valor	
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,217,872.33</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,217,872.33</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,217,872.33	\$0.00	\$2,217,872.33
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO (EVHP- 01)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,217,872.33</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,217,872.33</b>

Estado de Flujo de Efectivo al 30 de Junio de 2015

	2015	2014
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS (EFE - 01)	\$4,194,501.88	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>		
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,976,629.54	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$156,464.89	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,820,164.65	\$0.00
	\$2,217,872.34	\$0.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>APLICACIÓN</b>		
BIENES MUEBLES (EFE - 02)	\$2,999.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$2,999.00	\$0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>		
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$2,155.17	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>		
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$6,171.07	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$4,015.90	\$0.00
<b>INCREMENTO/ DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (EFE - 03)</b>	<b>\$2,210,857.44</b>	<b>\$0.00</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$2,210,857.44	\$0.00

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

**LEY DE INGRESOS**

<i>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i>	<i>\$1,460,800.00</i>
<i>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</i>	<i>\$1,891,942.68</i>
<i>MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i>	<i>\$4,625,644.56</i>
<i>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</i>	<i>\$4,194,501.88</i>
<i>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</i>	<i>\$4,194,501.88</i>

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</i>	<i>\$1,460,800.00</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</i>	<i>\$3,759,153.17</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO</i>	<i>\$4,625,644.56</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</i>	<i>\$2,327,291.39</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</i>	<i>\$1,969,628.55</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</i>	<i>\$1,969,628.55</i>
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</i>	<i>\$1,979,628.54</i>

HASTA EL 31 DE MARZO DE 2015, EL RECURSO CAPTADO Y EJERCIDO HA SIDO ESTATAL, ES IMPORTANTE MENCIONAR QUE EL CAPÍTULO 1000 SE ENCUENTRA CENTRALIZADO EN LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DE G.E.H.

## **C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción:**

El objetivo fundamental de la elaboración de los Estados Financieros es satisfacer las necesidades de información financiera y presupuestal de los diferentes usuarios o interesados en ella, revelando los aspectos económico-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el Consejo Rector de Pachuca Ciudad del Conocimiento y la Cultura.

### **2. Describir el panorama Económico y Financiero:**

Actualmente su única fuente de financiamiento que tiene el organismo es estatal por parte del Gobierno del Estado de Hidalgo. Es importante mencionar que este Organismo no cuenta con ingresos propios.

### **3. Autorización e Historia:**

**a)** Fecha de creación del ente: El Consejo Rector de Pachuca Ciudad del Conocimiento y la Cultura es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que se rige bajo el decreto publicado el 7 de Octubre del 2013 y modificado el 18 de Agosto de 2014. El organismo está sectorizado en la Secretaría de Educación Pública

**b)** Principales cambios en la estructura: La estructura del Organismo fue autorizada el 29 de mayo del 2012 mediante oficio no. CISCMRDE/090/12 y se integra por: 1 Coordinador General, 4 Directores de Área y 4 Subdirectores y 1 Encargado de Departamento.

### **4. Organización y Objeto Social:**

- I. **a) Objeto social:** Contribuir a la construcción de una sociedad basada en el conocimiento que eleve la competitividad, productividad y el bienestar social del estado de hidalgo mediante la ejecución del proyecto estratégico denominado Pachuca Ciudad del Conocimiento y la Cultura con el cual se establece en un espacio físico la infraestructura necesita para el desarrollo de actividades educativas, empresariales, culturales, científicas, tecnológicas de innovación y servicios así como de generación aplicación y transferencia de conocimiento y tecnología con la colaboración e interacción de la sociedad, la academia, el sector productivo y el gobierno.

**b)** Principal actividad: Sus estrategias de acción son las siguientes:

Establecer estrategias que impulsen y fomenten el desarrollo científico e innovación tecnológica, generando la sinergia de los actores del proceso educativo de las instituciones en todos los niveles educativos y el sector productivo.

Impulsar la investigación y la innovación en el campo de la educación para generar mejores resultados, que se traduzcan en acciones tangibles y medibles que eleven la calidad educativa.

Ampliar y fortalecer la oferta institucional en materia de formación tecnológica y la atención a necesidades derivadas de las estrategias de desarrollo municipal, regional, urbano, rural y metropolitano, que impacte en el sistema productivo estatal.

Promover, difundir y divulgar la ciencia, el arte y la tecnología, en forma novedosa, atractiva e interactiva, brindando a la niñez y a la juventud hidalguense, la oportunidad de descubrir y aproximarse al conocimiento a través del juego, la experimentación y la reflexión, en un ambiente de respeto, equidad, confianza y apertura.

**c)** El Ejercicio fiscal que se informa es el 2015.

**d)** Régimen jurídico. Es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio

**e)** Consideraciones fiscales del ente: El régimen en el que tributa el Organismo en el Sistema de Administración Tributaria es como persona moral con fines no lucrativos de acuerdo al artículo 102 de la L.I.S.R. y sus obligaciones fiscales son las siguientes:

- Presentar la declaración mensual informativa de operaciones con terceros.

**f)** Estructura organizacional básica se integra por: 1 Coordinador General, 4 Directores de área y 4 Subdirectores y 1 Encargado de Departamento.

**g)** Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: No aplica.

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

A partir del 2015, el Organismo inició la aplicación de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, incorporando progresivamente las modificaciones publicadas, a la fecha se utiliza el Sistema

Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG) para el registro contable presupuestal de las operaciones que realiza el Organismo.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas:**

Los registros contables y presupuestales se realizan aplicando las normas y los lineamientos emitidos por el CONAC.

El Organismo no cuenta con fondo de reserva.

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

Se informa el Organismo no cuenta con activos ni con pasivos en moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo:**

Se anexa el "Estado Analítico del Activo", mismo que a la fecha no se han realizado la depreciación que serán aplicadas, ya que a la fecha solo se cuenta con la adquisición de un artículo con valor de \$2,999.00. Sin embargo es importante mencionar que se cuenta con mobiliario, que a la fecha el contrato de comodato se encuentra en trámite con la Secretaría de Finanzas y Administración.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**

El Organismo no cuenta con fideicomisos.

**10. Reporte de la Recaudación:**

El Organismo no genera ingresos propios, por lo cual no hay recaudación.

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

Se adjunta el "Estado Analítico de la Deuda Pública".

**12. Calificaciones otorgadas:**

El Organismo no ha realizado transacciones, que hayan sido sujetas a una calificación crediticia. No aplica.

**13. Proceso de Mejora:**

Se informará de:

**a)** Principales Políticas de control interno:

La adecuación de las estructuras contables y presupuestales al sistema SAACG y en el marco de la armonización contable, implicaron la modificación a los procesos de registro en el sistema.

**b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:**

Se continua trabajando en el cambio transcendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**14. Información por Segmentos:**

A la fecha el Organismo no considera necesario presentar la información financiera de manera segmentada.

**15. Eventos Posteriores al Cierre:**

No aplica.

**16. Partes Relacionadas:**

En el Organismo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del mismo. No aplica.

**17. Información Adicional:**

**a) Fuentes de información:** La página del Consejo Rector de Pachuca Ciudad del Conocimiento y la Cultura

**b) Direcciones de Internet:** [WWW.CIUDADDELCOGNOCIMIENTO.HIDALGO.GOB.MX](http://WWW.CIUDADDELCOGNOCIMIENTO.HIDALGO.GOB.MX)

**c) Datos:** teléfonos, Dirección: Boulevard Circuito La Concepción No. 3 Col. La Concepción Localidad San Juan Tilcuautila Municipio: San Agustín Tlaxiaca Estado: Hidalgo C. P. 42162