

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaro Bajo Protesta De Decir Verdad Que La Información Presentada De Los Estados Financieros Es De Manera Verídica, Precisa Y Razonablemente.

Las Bases En Que Sustenta El Registro, El Reconocimiento Y Presentación De La Información, Contable Y Patrimonial, Fueron Mediante El Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental.

La Información se Elaboró, Conforme A Las Normas, Criterios Y Principios Técnicos, Emitidos Por El Consejo Y Disposiciones Legales, Cabe Señalar, Que ya contamos con el programa contable Adecuado Que Permite Aplicar Los Principios Emitidos Por Conac.

La Información Presentada en el Estado Financiero, Contempla Las Cifras que el Organismo tiene a la Fecha En La Cual Se Aprecian Que No Contamos Con Deuda Pública, Así Mismo Se Aclara Que No Existen Partes Relacionadas Que Influyan En La Toma De Decisiones Financieras Operativas.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1113 BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTRAS

1113-01 BANCOS

1113-01-01 BBVA. BANCOMER. CTA. 0156526608

Es la Cuenta en las que se manejan los fondos del Gasto Corriente, al cierre del mes de Junio de 2018, contamos con un saldo de 157,160.26., (Ciento cincuenta y siete mil ciento sesenta pesos 26/100 M.N.).

1113-01-02 BBVA. BANCOMER. CTA. 0111253875

Al cierre del mes de Junio de 2018, contamos con un saldo de \$28.80., (Veinte y ocho pesos 80/100 M.N.).

1113-01-03 BBVA. BANCOMER. CTA. 0111706047

Es la Cuenta en las que se manejan los fondos del programa denominado "Programa de apoyo a la producción Industrial y Comercialización del café", al cierre del mes de Junio de 2018, contamos con un saldo de \$53,745.29, (Cincuenta y tres mil setecientos cuarenta y cinco pesos 29/100 M.N.).

112 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

1123-01 DEUDORES DIVERSOS

1123-01-07 EJERCICIO 2016

Se integra por Deudores del Ejercicio 2016, por un monto de \$4,135.00 (Cuatro mil ciento treinta y cinco pesos 00/100 M.N.) por préstamo personales a empleados del consejo estatal del café, en este ejercicio 2016, se están haciendo las reposiciones correspondientes.

1123-01-08 EJERCICIO 2017

Se integra por Deudores del Ejercicio 2017, por un monto de \$36,806.75 (Treinta y seis mil ochocientos seis pesos 75/100 M.N.) por préstamo personales a empleados del consejo estatal del café, ya se están haciendo los descuentos quincenales correspondientes.

1123-01-09 EJERCICIO 2018

Se integra por Deudores del semestre de Enero-Junio 2018, por un monto de \$52,991.93 (Cincuenta y dos mil novecientos noventa y uno pesos 93/100 M.N.) por préstamo personales a empleados del consejo estatal del café, ya se están haciendo los descuentos quincenales correspondientes.

1123-02 DEUDORES POR GASTOS A COMPROBAR

1123-02-03 EJERCICIO 2016

Se integra por Deudores por Gastos a Comprobar del Ejercicio 2016, por un importe de \$1,777.29 (Un mil setecientos setenta y siete pesos 29/100 M.N.) este saldo se origina de los Gastos Pendientes de comprobar de diversas comisiones a los Empleados del Consejo Estatal del Café., se está haciendo los determinados reintegros para saldar a esta cuenta.

1123-02-04 EJERCICIO 2017

Se integra por Deudores por Gastos a Comprobar del Ejercicio 2017, por un importe de \$23,889.93 (Veintitrés mil ochocientos ochenta y nueve pesos 93/100 M.N.) este saldo se origina de los Gastos Pendientes de comprobar de diversas comisiones a los Empleados del Consejo Estatal del Café., se está haciendo los determinados reintegros para saldar a esta cuenta.

1123-02-05 EJERCICIO 2018

Se integra por Deudores por Gastos a Comprobar del semestre de Enero-Junio 2018, por un importe de \$36,725.32 (Treinta y seis mil setecientos veinticinco pesos 32/100 M.N.) este saldo se origina de los Gastos Pendientes de comprobar de diversas comisiones a los Empleados del Consejo Estatal del Café., se está haciendo los determinados reintegros para saldar a esta cuenta.

124 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

1241-1 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA

1241-1-01 EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO

1241-1-01-01 EJERCICIO 2006

Equipo de Aire Acondicionado con valor de Adquisición de \$14,960.87 (Catorce mil novecientos sesenta pesos 87/100 M.N.) y que ha sufrido una depreciación a lo largo de los años, por un importe de 14,960.87. (Catorce mil novecientos sesenta pesos 87/100 M.N.).

1241-1-02 MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA

Mobiliario y equipo de oficina con valor de Adquisición de \$91,089.54 (Noventa y un mil ochenta y nueve pesos 54/100 M.N.) y que ha sufrido una depreciación a lo largo de los años, por un importe de \$15,086.60 (Quince mil ochenta y seis pesos 60/100 M.N.).

1241-2-01 EQUIPO DE CAFETERIA

1241-2-01-01 EJERCICIO 2006.

El Equipo de Cafetería con valor de adquisición de \$74,189.12 (Setenta y cuatro mil, sientos ochenta y nueve pesos 12/100 M.N.) y que ha sufrido una depreciación a lo largo de los años, por un importe de \$74,189.12. (Setenta y cuatro mil, sientos ochenta y nueve pesos 12/100 M.N.).

1241-3-01 EQUIPO DE COMPUTACION

1241-3-01-01 EJERCICIO 2007

El Equipo de Computación con valor de Adquisición de \$ 43,295.22 (Cuarenta y tres mil doscientos noventa y cinco pesos 22/100) y que ha sufrido una depreciación a lo largos de los años, por un importe de \$ 36,795.22 (Treinta y seis mil setecientos noventa y cinco pesos 22/100 M.N)

1241-3-01-02 EJERCICIO 2008

El Equipo de Computación con valor de Adquisición de \$ 77,286.96 (Setenta y siete mil doscientos ochenta y seis pesos 96/100 M.N.) y que ha sufrido una depreciación a lo largo de los años, por un importe de \$77,286.96 (Setenta y siete mil doscientos ochenta y seis pesos 96/100 M.N.).

1241-3-01-03 EJERCICIO 2009

El Equipo de Computación con valor de Adquisición de \$24,347.83 (Veinticuatro mil trescientos cuarenta y siete pesos 83/100 M.N.) y que ha sufrido una depreciación a lo largo de los años, por un importe de \$ 20,898.45 (Veinte mil Ochocientos noventa y ocho pesos 45/100 M.N.).

PASIVO

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

2117-01 IMPUESTOS POR PAGAR

2117-01-03 EJERCICIO 2015

Se integra por un saldo del Ejercicio 2015, por un importe de \$ 6,810.75 (Seis mil ochocientos diez pesos 75/100 M.N.) de Impuestos por Pagar de ISR Retenciones por Salarios, de los Empleados del Consejo Estatal del Café.

2117-01-04 EJERCICIO 2016

Se integra por un saldo del Ejercicio 2016, por un importe de \$602.26 (Seiscientos dos pesos 26/100 M.N.) de Impuestos por Pagar de ISR Retenciones por Salarios, de los Empleados del Consejo Estatal del Café.

2117-01-05 EJERCICIO 2017

Se integra por un saldo del Ejercicio 2017, por un importe de \$11,370.29 (Once mil trescientos setenta pesos 29/100 M.N.) de Impuestos por Pagar de ISR Retenciones por Salarios, de los Empleados del Consejo Estatal del Café.

2117-01-06 EJERCICIO 2018

Se integra por un saldo del Semestre de Enero-Junio 2018, por un importe de \$64,536.95 (Sesenta y cuatro mil quinientos treinta y seis pesos 95/100 M.N.) de Impuestos por Pagar de ISR Retenciones por Salarios, de los Empleados del Consejo Estatal del Café.

2117-02 10% ISR RETENIDO POR PAGOS A PERSONAS FISICAS

2117-02-03 EJERCICIO 2017

Se integra por un saldo del Ejercicio 2017, por un importe de \$0.37, de ISR Retenido por concepto de Arrendamiento.

2117-02-04 EJERCICIO 2018

Se integra por un saldo del Semestre de Enero-Junio 2018, por un importe de \$1,293.24, (Un mil doscientos noventa y tres mil pesos 24/100 M.N.) de ISR Retenido por concepto de Arrendamiento.

2117-03 IVA RETENIDO POR PAGO A PERSONAS FISICAS

2117-03-01 EJERCICIO 2017

Se integra por un saldo del Ejercicio 2017, por un importe de \$4.75 (Cuatro pesos 75/100 M.N.) de IVA Retenido, por concepto de Arrendamiento.

2117-03-02 EJERCICIO 2018

Se integra por un saldo del Ejercicio 2017, por un importe de \$1,379.87 (Un mil trescientos setenta y nueve pesos 87/100 M.N.) de IVA Retenido, por concepto de Arrendamiento.

2119-01 ACREEDORES DIVERSOS

2119-01-03 EJERCICIO 2014

Se integra por un saldo del Ejercicio 2014, por un importe de \$ 1,965.36 (Un mil novecientos sesenta y cinco pesos 36/100 M.N.) de Traspasos por préstamo de la cta. 0155629217 Fondo Recuperable de cosecha 2014-2015 el cual será regresado en este ejercicio 2017.

2119-01-04 EJERCICIO 2015

Se integra por un saldo del Ejercicio 2015, por un importe de \$ 4,574.69 (Cuatro mil quinientos setenta y cuatro mil pesos 69/100 M.N.) de Traspasos entre Cuentas Propias del mismo Consejo Estatal del Café.

2119-01-05 EJERCICIO 2016

Se integra por un saldo del Ejercicio 2016, por un importe de \$73,766.92 (Setenta y tres mil setecientos sesenta y seis pesos 92/100 M.N.) se integra por un importe de 69,600.00 que se tiene pendiente de pagar a Cafeticultores de la Costa Grande de Guerrero por concepto de renta del inmueble, y un saldo de 4,166.92, por el Importe de saldos pendientes de reintegrar.

2119-01-06 EJERCICIO 2017

Se integra por un saldo del Ejercicio 2017, por un importe de \$159.95 (Cinto cincuenta y nueve pesos 95/100 M.N.).

2119-01-07 EJERCICIO 2017 (FONDO RECUPERABLE DE COSECHA 2017)

Se integra por un saldo del Ejercicio 2017 (FONDO RECUPERABLE DE COSECHA 2017), por un importe de \$3,948.99 (Tres mil novecientos cuarenta y ocho pesos 99/100 M.N.).

2119-01-08 EJERCICIO 2018

Se integra por un saldo del Semestre de Enero-Junio 2018, por un importe de \$13,399.00 (Trece mil trescientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.).

2119-01-09 EJERCICIO 2018 (FONDO RECUPERABLE DE COSECHA 2018)

Se integra por un saldo del Semestre de Enero-Junio 2018 (FONDO RECUPERABLE DE COSECHA 2018), por un importe de \$25,227.44 (Veinticinco mil doscientos veintisiete pesos 44/100 M.N.).

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión: No contamos con Ingresos de Gestión ya que no es un Organismo Recaudador de Ingresos.

Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras ayudas

El Consejo Estatal del Café maneja la Cuenta de Transferencias Internas y Asignaciones, Subsidios y otras ayudas, con un importe de \$3, 452,971.22 (Tres millones cuatrocientos cincuenta y dos mil novecientos setenta y uno pesos 22/100 M.N) dicho importe nos llega del Gasto Corriente.

Tenemos Ingresos derivados de intereses cobrados por préstamo de fondo recuperable de cosecha., por un importe de \$1,554.47 (Un mil quinientos cincuenta y cuatro pesos 47/100 M.N.).

Gastos y Otras Pérdidas:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Dentro de gastos de funcionamiento, contamos con lo que es el gasto corriente, que se divide en tres capítulos que son servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, que ambos dan un importe de \$ \$2, 333,110.01 (Dos millones trescientos treinta y tres mil ciento diez pesos 01/100 M.N.).

Gasto corriente para el proyecto denominado “Programa de apoyo a la Producción Industrial y Comercialización del café”, del capítulo 2000 que son Materiales y suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, asignaciones y subsidios., por un importe de \$941,505.71 (Novecientos cuarenta y uno mil, quinientos cinco pesos 71/100 M.N.)

Otros gastos originados de la actividad del Ente, por un importe de, \$1,461.77 (Un mil cuatrocientos sesenta y uno 77/100 M.N.)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio al final del ejercicio 2017 es de \$27,138.32 (Veintisiete mil ciento treinta y ocho pesos 32/100 M.N.) Y el saldo neto al final del periodo al 30 de Junio del 2018, es de \$206,896.45 (Doscientos seis mil ochocientos noventa y seis pesos 45/100 M.N.).

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El consejo Estatal del Café, maneja cuentas presupuestarias, para el Desempeño de funciones, en él se desglosa el Gastos corriente, en tres Diferentes clasificaciones, Servicios Personales, Materiales y Suministro y Servicios Generales., y también gastos por Proyectos.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Presupuestarias:

CUENTAS DE INGRESOS

4221 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

4221-01 MINISTRACIONES DE PROGRAMAS ESTATALES

En esta cuenta, se refleja todo lo relevante al Gasto corriente, que nos ministra el gobierno del estado.

Cuentas de egresos:

51 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

En esta cuenta va el desglose de las Partidas Presupuestarias del Gasto Corriente, y ahí se ve reflejado la manera de cómo vamos gastando de forma quincenal, para el desempeño de las funciones del Consejo Estatal del Café.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El consejo estatal del café, es un organismo público descentralizado, que su actividad es brindar apoyo y asesoría a los cafeticultores del estado de guerrero, mediante la ministración de proyectos productivos., cuanta con una área específica, para asesorar a los productores, de cómo sembrar, limpiar sus parcelas, para que estos aumenten su producción y calidad logrando un mejor precio de su producto y con ello logren una mejor calidad de vida. Los estados financieros, que el ente emite, son datos reales, con los que cuenta el consejo estatal del café, como lo son los bienes muebles, que es el patrimonio que tiene el organismo, la cuenta de efectivo, que es lo que tiene disponible, el organismo.

2. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: martes 29 de marzo del 1994.
- b) Principales cambios en su estructura: No se han Efectuados Cambios en la Estructura.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social: Propiciar una mayor conjunción de esfuerzos entre el gobierno federal, estatal, productores, beneficiadores, industrializadores y Comercializadores, atreves de nuevos esquemas de concertación en beneficio de la cafeticultora guerrerense.
- b) Principal actividad: Brindar apoyo y Asesoría técnica y administrativa a los cafeticultores del Estado de Guerrero.
- c) Ejercicio fiscal: 2018
- d) Régimen jurídico: Personas Morales con Fines no Lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente:

4. Obligaciones Fiscales:

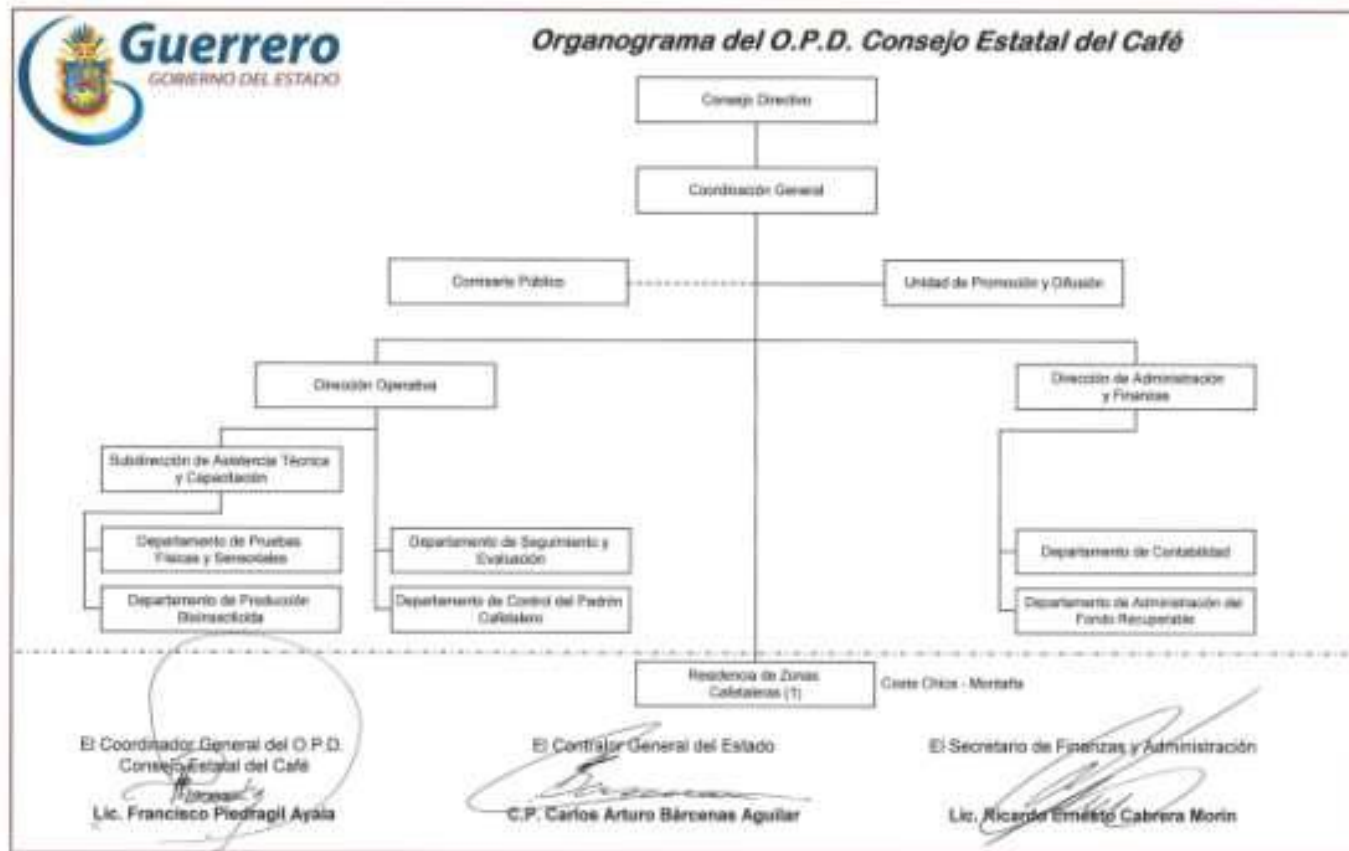
- 1) Informar Anualmente lo pagos y retenciones por Sueldos y Salarios o asimilados a salarios
- 2) Presentar la Declaración y Pago Provisional Mensual de Impuesto sobre la Renta (ISR), Por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

3) Presentar la declaración y pago Provisional mensual de Retenciones de Impuestos Sobre la Renta (ISR), por sueldos y salarios.

4) Presentar la Declaración y Pago Provisional mensual de las Retenciones de Impuestos sobre la renta (ISR) realizadas por el Pago de rentas de Bienes Inmuebles.

5) Informar anualmente el Subsidio para el Empleo entregado.

f) Estructura organizacional básica



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

El Consejo Estatal del Café, no cuenta con Fideicomisos en el Periodo enero-junio 2018.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estado Financieros, cumple con la Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se utilizó la Normatividad aplicable para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la Información Financiera, la información Financiera se hizo de acuerdo a los Postulados Básicos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

- 1.-Los Bienes Muebles, se van depreciando cada año, conforme a su tasa de depreciación.
- 2.-La cuenta de Deudores Diversos, cada mes se va reintegrando los adeudos correspondientes.
- 3.-La Cuenta de Deudores por Gastos a comprobar, los empleados del Consejo Estatal del Café, cada final de mes tienen que traer la comprobación correspondiente a la comisión, por la cual se originó el Gasto y de no ser así, se hace el descuento correspondiente en nómina.
- 4.-La cuenta de Acreedores Diversos se va saldando cada mes, para que no se vayan acumulando pasivos para el Ente.
- 5.- Los Impuestos por Pagar, cada mes van pagando, como lo establece la ley, a más tardar cada 17 de mes siguiente se efectúa el pago, por Retenciones por Salarios.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Consejo Estatal de Café, no maneja operaciones en el Extranjero y a un no se cuenta con algún tipo de Protección, por algún tipo de riesgo Cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Los Porcentajes de Depreciación que se utilizan en los Bines Muebles son el 20% anual para Equipo de Transporte, el 10% para anual para Mobiliario y Equipo., la vida útil de Mobiliario y Equipo es de 10 años y de Equipo de Transporte es de 5 años, es decir su desgaste es más acelerado, que el de Mobiliario y Equipo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Consejo Estatal del Café, no cuenta con Fideicomisos en este momento.

10. Reporte de la Recaudación

El Consejo Estatal del Café, no es un organismo que recauda Ingresos, los ingresos que llegan es por medio de Transferencias, del Gobierno Federal y del Gobierno del Estado.

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

El Consejo Estatal del Estado no cuenta, con deuda Pública en el Periodo Enero-Junio 2018.

12. Calificaciones otorgadas

El Consejo Estatal del Café, a la fecha no ha sido sujeto a ningún tipo de Calificación Crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno

1.-Decreto de Creación.- la creación del consejo estatal del café se decretó con fecha 29 de marzo de 1994 en el periódico oficial No. 25 alcance uno, siendo el Gobernador Constitucional el C Lic. Rubén Figueroa Alcocer.

2.-Manual de Organización.- El consejo Estatal del Café Cuenta Con su Manual de Organización aún en proceso de validación por el Órgano Correspondiente de la Contraloría General del Estado.

3.- Reglamento Interno.- El Consejo Estatal del Café cuenta con Reglamento interno que se encuentra también en proceso de validación por el Órgano Correspondiente de la Contraloría General del Estado.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.- El Consejo Estatal del Café no cuenta con medidas de desempeño financiero toda vez que no es un órgano que genere ingresos propios, si establece metas y alcances en lo relacionado a los programas y proyectos que en cada ejercicio se autorizan respetando siempre las reglas de operación de los programas correspondientes autorizados.

14. Información por Segmentos

La Información Financiera del Consejo estatal del Café, se hace de manera Semestral y anual y se divide en Información Contable y Presupuestaria, para tener así una mayor claridad del manejo de los recursos que tiene el organismo.

El 1er. Informe semestral, se presenta en el Mes de Agosto, el Segundo Informe se presenta en el la 2da. qna. Del mes de Febrero de Ejercicio Siguiente y la Cuenta Publica a más tardar el último día del mes de Febrero del año siguiente., Es la manera detallada de cómo presentamos la información, del Consejo estatal del Café.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Consejo estatal del Café, no se reflejaron hechos ocurridos posteriores al cierre del ejercicio, que afecten económicamente al Consejo estatal del Café.

16. Partes Relacionadas

Declaro bajo protesta de decir verdad que la Información Presentada de los Estados Financieros, es de manera verídica, precisa y razonablemente. La información presentada en el Estado Financiero, contempla las cifras que el organismo tiene a la fecha en la cual se aprecian que no contamos con Deuda Publica, Así mismo se aclara que no existen Partes Relacionadas que influyan en la Toma de Decisiones financieras y operativas.

C.P. KENIA PAULINA VILLEGAS EUCEDA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

Elaborado por

C.P. HERMILO CRUZ VELEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

Revisado por

C. ERASTO CANO OLIVERA
COORDINADOR GENERAL

Aprobado por

JAIME ENRIQUE MOLINA
RUIZ
COMISARIO

Contralor Interno y/o
Comisario