

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

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad.

- A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:
- Notas de desglose;
  - Notas de memoria (cuentas de orden), y
  - Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Los fondos de Fideicomiso para la Promoción Turística del Estado de Colima, son por la recaudación de impuesto del 3% de Hospedaje, se realizan las inversiones en CETES, en la cuenta del Fideicomiso a Corto Plazo.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2018	2017
BBVA BANCOMER (1112)	\$ 19,389.15	\$ 19,355.50
INVERSIÓN EN CETES (1114)	397,009.98	556,504.64
<b>Suma</b>	<b>\$ 416,399.13</b>	<b>\$ 575,860.14</b>

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTEINSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA BANCOMER CTA: 3630147 (1112-05)	\$ 39.15
BBVA BANCOMER DLLS CTA: 3630147 (1112-06)	19,350.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 19,389.15</b>

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTEINSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
INVERSIÓN EN CETES (1114)	\$ 397,009.98
<b>Suma</b>	<b>\$ 397,009.98</b>

BBVA BANCOMER

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
<b>Suma</b>	<b>0.00</b>

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

2. Se tiene presupuestado 21,819,344.75 para el Ejercicio 2018 de remanente 2017 ya que no quedaron compromisos pendientes. De lo cual se lleva recaudado 5,182,520.22 del cual ya se paso de lo presupuestado con una diferencia en modificado de 16,636,824.53

Concepto	2018	2017
<b>Suma</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Entidad	Importe	%
<b>Suma</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

3. Como es un fideicomiso que se encuentra dentro de inversión financiera no aplica la elaboración de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir.

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. El Fideicomiso no cuenta con bienes disponibles para su transformación.

5. El Fideicomiso no cuenta con un almacén por lo tanto no tiene un método de evaluación del mismo.

• Inversiones Financieras

6. El Fideicomiso realiza inversiones en CETES, de lo que se deposita realizando los movimientos a lo largo de todo el año; lo que se invierte es lo que recauda el Fideicomiso por el impuesto del 3% sobre hospedaje.

7. El Fideicomiso no realizó inversiones financieras ni participaciones y aportaciones de capital.

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
	0.00	

• Estimaciones y Deterioros

10. En este apartado no se tiene estimación de cuentas de inventarios, o cuentas incobrables así como tampoco deterioros.

• Otros Activos

11. Se cuenta con un activo para impresora TONER, GD. Con un valor de \$1786.30

*Sidney Sánchez Ramírez*

*Nicte Loí Martín Mojica*

**Pasivo**

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE (2100)	\$ 98,015.44	
PASIVO NO CIRCULANTE (2200)	0.00	
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 98,015.44</b>	<b>0.00</b>

**Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (2111)	\$ 98,015.44
<b>SUMA PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 98,015.44</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de **ENTEINSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTEINSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

**Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2018
	0.00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. Los ingresos del Fideicomiso son por el 3% de Hospedaje, mismo que hasta la fecha son 5,176,237.57

2. El Fideicomiso obtiene otros ingresos por inversiones en CETES que hasta la fecha son: 6,282.65

Concepto	Importe
OTROS IMPUESTO (4119)	\$ 5,176,237.57
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>5,176,237.57</b>
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>0.00</b>
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>0.00</b>
PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE (4150)	6,282.65
<b>Subtotal Otros</b>	<b>6,282.65</b>
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>0.00</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,182,520.22</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Este Fideicomiso realiza gastos por actividades para promocionar el turismo en el Estado de Colima, como es la campaña de Publicidad Nacional Promocional del Estado de Colima, campaña por medios electronicos, tambien se realizan los Cooperados Internacionales, Evento de Promoción Nacional, Tianguis Turisticos, Ferias, Exposiciones, así como eventos de promocion internacional, ferias, seminarios en USA y CANADA; elaboración de material colateral, folleteria, producción de video y musica. Y el Fideicomiso realiza gastos operativos como son: la nomina del personal, honorarios al Fiduciario Bancomer, Gastos administrativos, uniforme al personal, impuestos por retención, capacitación entre otros.

Concepto	Importe
GASTO DE FUNCIONAMIENTO (5100)	\$ 3,822,365.13
<b>SUMA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 3,822,365.13</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 13.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
SUELDOS(5111)	\$ 1,575,540.91	41%

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. El patrimonio del Fideicomiso no sufrió modificación alguna son 421,318.39

2. Como el Fideicomiso no modifica su capital, no hay informe de procedencia de recursos con los que se hubiera modificado el mismo.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El saldo inicial en Bancos es: 19,393.78 y el final es 19,389.15

*Sidney Schreyer Ramirez*

*Nicte Loi Martin Mojica*

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERIA(1112)	\$ 19,389.15	\$ 19,355.50
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS(1113)	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES(1114)	397,009.98	556,504.64
FONDOS CON AFECTACIÓN(1115)	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS(1116)	0.00	0.00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES(1110)</b>	<b>\$ 416,399.13</b>	<b>\$ 575,860.14</b>

2. El fideicomiso no tuvo adquisición de bienes muebles e inmuebles.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Los ingresos presupuestados son 21,819,344.75 y los que se han recaudado hasta la actualidad son 5,176,237.57 contando con un sobrante de 16,636,824.53  
 Los egresos presupuestados son de 21,819,344.75 y los que se han gastado hasta la actualidad son 3,822,365.13 contando con un excedente en gasto de 17,996,979.62

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contables: No se utilizan cuentas de orden en valores, emisión de obligaciones, avales y garantías ni en juicios, o contratos de inversión para bienes concesionados o en comodato.  
 Presupuestales: No se utiliza cuentas de orden ni en ingresos ni egresos.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El fideicomiso, al realizar su presupuesto de ingresos realiza un presupuesto de egresos, mismo que se hace en colaboración para que la toma de cómo va a operar el fideicomiso en el año sea y se haga de la forma más eficiente, y cumpliendo el objetivo de la creación del mismo fideicomiso.

Panorama Económico y Financiero

El fideicomiso, obtiene sus ingresos de lo que recauda el Estado como impuesto del 3% de hospedaje, una vez recaudado se hace la solicitud para que sea depositado al Fiduciario que en este caso nos presta servicios Bancomer y se toman las decisiones de que actividades realizar para cumplir el objetivo de la creación del fideicomiso.

Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Este fideicomiso queda Registrado el 01 de Enero del 2017.
- b) En el fideicomiso actualmente no hay cambios ya que es de nueva creación.

Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) El objeto del fideicomiso es el fomento de actividad Turística en Colima que se ve reflejado en la creación de empleos.
- b) La principal actividad es realizar la Promoción Turística del Estado de Colima.
- c) El ejercicio fiscal es de 12 meses iniciando en Enero y terminando en Diciembre 2018.
- d) El régimen jurídico es un fideicomiso.
- e) El fideicomiso realiza retenciones mismas que está obligado a pagar, es de Retenciones de ISR por pagos de cuenta de terceros o retenciones por arrendamiento de inmuebles, iva retenciones, y por Servicios Profesionales.
- f) La estructura es de Niveles Jerárquicos desde el fideicomiso a niveles Operativos.
- g) El fideicomiso para la Promoción Turística del Estado de Colima es el unico laborando actualmente.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

Se ha observado para preparación de los Estados Financieros la normatividad emitida por el CONAC y sus disposiciones legales aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

El fideicomiso no tuvo movimientos en el Patrimonio, las operaciones que realizo en el extranjero es por campañas y ferias que promocionan el Turismo en el Estado de Colima, no maneja inventarios ya que no se dedica a la venta, si no a la Promoción del Turismo en el Estado de Colima.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

De lo recaudado por el fideicomiso, realiza pagos en Dólares por lo cual maneja una cuenta en dólares, donde transfieren dinero para estar pagando a proveedores del extranjero.

Reporte de la Recaudación

El fideicomiso obtiene sus ingresos por lo que recauda el Estado como impuesto del 3% de Hospedaje por lo que se espera que se incremente en el proximo año.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Este fideicomiso como sus ingresos son en base a la recaudado no cuenta con endeudamiento actualmente.

Calificaciones otorgadas

El fideicomiso no realizó ninguna transacción donde hubiera requerido una calificación crediticia.

Proceso de Mejora

Se informará de:

Se tendra mas adelante ampliación en la forma de recaudación de ingresos.

Información por Segmentos

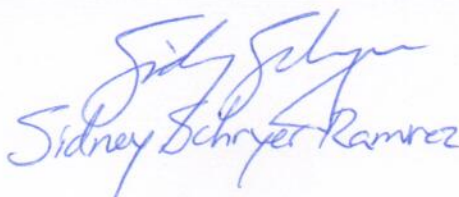
Este fideicomiso no maneja información segmentada, ya que su objeto es el de Promoción Turística del Estado de Colima.

Eventos Posteriores al Cierre

El fideicomiso no tiene planeado hacer eventos posteriores al cierre que afecten Económicamente a la fecha del cierre.

Partes Relacionadas

El fideicomiso no tuvo partes relacionadas que hubieran influido sobre las decisiones financieras y operativas.

  
 Sidney Schryer Ramirez

  
 Nicté Loi Martín Mojica

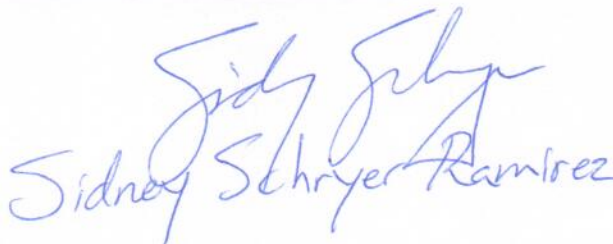
**FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA COLIMA**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018**  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>5,182,520</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>5,182,520</b>

*Sidney Schoyer Ramirez*

*Nicte Loi Martin Mojica*

FIDEICOMISO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA COLIMA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>3,822,365</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>3,822,365</b>

  
 Sidney Schryer Ramirez

  
 Nicté Loi Martín Mojica