

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO 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 para los interesados.

- a) Notas de desglose;
b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
c) 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)	160,798.94	\$ 19,355.50
INVERSIÓN EN CETES (1114)	397,009.98	556,504.64
Suma	\$ 557,808.92	\$ 575,860.14

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BBVA BANCOMER CTA: 3630147 (1112-05)	\$ 160,798.94
BBVA BANCOMER DLLS CTA: 3630147 (1112-06)	-
Suma	\$ 160,798.94

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, 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
Suma	\$ 397,009.98

BBVA BANCOMER

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
Suma	0.00

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 8,759,049.78 del cual ya se paso de lo presupuestado con una diferencia en modificado de 13,060,294.97

Concepto	2018	2017
Suma	0.00	0.00

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Entidad	Importe	%
Suma	0.00	0%

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
Suma	-	-

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 \$1,786.30

Pasivo

1. 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.

2. 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.

3. 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)		
Suma de Pasivo	\$ 98,015.44	0.00

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

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 promocionen 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 tendrá 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.