

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## NOTAS DE DESGLOSE

Mes: SEPTIEMBRE DE 2018

### 1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

- Efectivo y Equivalentes

Asignación del "FONDO FIJO DE CAJA" de un importe de 15 mil pesos monto para el ejercicio de los recursos presupuestarios orientados a cubrir necesidades urgentes de Gastos Menores de Oficina, observando invariablemente las Medidas de Austeridad, Racionalidad y Disciplina Presupuestaria.

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

#### INVERSIONES FINANCIERAS

Durante este periodo no se realizaron inversiones temporales.

En lo referente al saldo de la cuenta contable de "BANCOS" por un importe de 51 millones 812.8 miles de pesos el cual refleja un aumento con respecto al mes anterior, deriva principalmente por los depósitos del recurso federal de la Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas (CDI) para la ejecución del Programa de Infraestructura Indígena PROII 2018.

#### Bancos y Tesorería

Bancos y Tesorería	Septiembre 2018	Junio 2018
Banorte Cta. 713-0255122395 Recuperación de proyectos	1,299.9	1,021.1
Banorte Cta. 0614172120 Gasto Corriente	1,981.7	1,248.5
Banorte Cta. 0650873096 Garantías	41.4	42.4
Banorte Cta. 0576784144 Apadrina	9,570.3	5,982.5
Banorte Cta. 0492221253 Culturales 2017	0.0	74.5
Banorte Cta. 0306226711 Productivos 2017	0.0	0.0
Banorte Cta. 0306226739 Sociales 2017	0.0	30.2
Banorte Cta. 0306226748 Vivienda Indígena en Grande	0.0	171.8
Banorte Cta. 0306226690 Apadrina PAD 2017	686.8	688.9
Banorte Cta. 0363881140 Cultura PAD 2018	64.4	1,171.7
Banorte Cta. 0596770752 PROII Municipal 2018	4,015.2	21,791.7
Banorte Cta. 0596770770 PROII Federal 2018	24,657.1	5,329.5
Banorte Cta. 0596770770 PROII Estatal 2018	4,028.3	0.0
Banorte Cta. 1004643844 Vivienda Indígena 2018	226.1	0.0
Banorte Cta. 0869718533 Niñez Indígena 2018	3,822.1	117.8

Banorte Cta. 1004643871 Desarrollo Integral Indígena 2018  
**Total**

1,419.4  
**51,812.8**                      **37,670.6**

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

“CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO”, al 30 de septiembre, se refleja un saldo de 85 millones 772.5 miles de pesos, reflejando una disminución con respecto al mes anterior, derivado del pago correspondiente a los recursos de Programas de Acciones para el Desarrollo PAD 2018, Programa de Infraestructura Indígena y contra-recibos del subsidio de Gasto Corriente.

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Septiembre 2018	Junio 2018
A.P. 286322 PANI PAD 2017	15,808.8	15,808.8
Subsidio de Gasto Corriente	963.7	2,992.5
A.P. 304354 F.F. Promoviendo la Cultura Originaria PAD 2018	1,500.0	1,500.0
A.P. 304127 F.F. Niñez Indígena PAD 2018	42,000.0	52,000.0
A.P. 305500 F.F. Vivienda Indígena PAD 2018	19,500.0	20,000.0
A.P. 304355 F.F. Desarrollo Integral Indígena PAD 2018	6,000.0	8,000.0
<b>Total</b>	<b>85,772.5</b>	<b>100,301.2</b>

Vencimiento de Cuentas por Cobrar	Importe
Menor de 90 Días	69,000.0
90 días	
180 días	15,808.8
Menor o Igual a 365 días	-
Mayor a 365 días	-
<b>Total</b>	<b>85,772.5</b>

La cuenta de “DEUDORES DIVERSOS” en el mes de septiembre continua el servidor público del área de Recursos Humanos y Materiales por concepto de recargos y actualizaciones, realizo un depósito a cuenta de su adeudo, así mismo se realizo un cobro indebido por el Banco Mercantil del Norte, el cual ya se solicito el reintegro por comisiones.

Deudores Diversos	Septiembre 2018	Junio 2018
Banco Mercantil del Norte, S.A.	1.8	
Alma Haidee Ayala Díaz	1.6	3.1
<b>Total</b>	<b>3.4</b>	<b>3.1</b>

- Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Inventarios)

No aplica.

- Inversiones Financieras

Este Organismo no cuenta con inversiones financieras a largo plazo.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La cuenta "ACTIVO NO CIRCULANTE", se integra por el valor de los bienes denominados mobiliario y equipo de administración, propiedad del Consejo.

El saldo de esta cuenta representa los bienes superiores a 35 unidades de medida y actualización, y para este ejercicio fiscal es de 70 unidades de medida y actualización; mismo que son registrados a su costo de adquisición incluyendo los gastos y costos relacionados con la adquisición el cual asciende a 7 millones 149.3 miles de pesos, el cual en este mes se realizaron bajas de un vehículo.

En cumplimiento al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, la depreciación se calcula con los siguientes porcentajes:

BIENES	% ANUAL
Vehículos	10%
Vehículos de Seguridad Pública y atención de Urgencias	20%
Equipo de Computo	20%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	Septiembre 2018	Junio 2018
Bienes Muebles	3,539.9	3,577.0
Revaluación de Bienes Muebles	145.4	145.4
<b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>3,685.3</b>	<b>3,722.4</b>

VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Septiembre 2018	Junio 2018
Equipo de Transporte	3,445.6	3,573.9
Revaluación de Equipo de Transporte	18.3	18.3
<b>Total Equipo de Transporte</b>	<b>3,463.9</b>	<b>3,592.2</b>

DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Septiembre 2018	Junio 2018
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	3,206.5	3,186.7
Depreciación Revaluada de Bienes Muebles	163.3	163.3
Total Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	3,369.9	3,350.0

- Estimaciones y Deterioros

No aplica

**PASIVO**

La cuenta de "PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO" al 30 de septiembre tiene un saldo de 27 millones 397.8 miles de pesos el saldo representó las obligaciones de pago contraídas con los proveedores del Organismo, el cual disminuyo con respecto al mes anterior, derivado de los pagos a los diversos proveedores y prestadores de servicio.

Fecha	Proveedor	Importe	Vencimiento	Factibilidad de Pago
30/09/2018	Despacho Cruz Mondragón y Asociados S.C.	8.0	30 días	A su vencimiento
30/09/2018	Diconsa, S.A. de C.V.	15,242.3	30 días	A su vencimiento
30/09/2018	Cpo. Gdías. De Seg Industrial y Comercial	54.9	30 días	A su vencimiento
30/09/2018	Teléfonos de México S.	.7	30 días	A su vencimiento
30/09/2018	José Gabriel Albarrán López	16.4	30 días	A su vencimiento
30/09/2018	Representaciones y Distribuciones Jaye, S.A.	4.6	30 días	A su vencimiento
30/09/2018	Productos Serel, S.A. de C.V.	12,070.9	30 días	A su vencimiento
		<b>27,397.8</b>		

**TOTAL**

La cuenta de "RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR", refleja un importe de 315.6 miles de pesos integrado principalmente por la retención de impuestos correspondientes ISPT, retenciones del ISSEMYM, retenciones que se realizan a servidores públicos por concepto de Promobien, ETESA, Seguro Grupo KC y pago de cuotas sindicales

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

Saldo al 30/09/18

Fecha	Concepto	Importe	Vencimiento	Factibilidad de Pago
30/09/2018	Retención Impuesto Sobre el Producto del Trabajo	222.0	17 días	Pago Inmediato
30/09/2018	Retención Impuesto del 3%	65.6	10 días	Pago Inmediato
30/09/2018	Otras Aportaciones	25.7	15 días	Pago Inmediato
30/09/2018	SUTEYM	2.3	15 días	Pago Inmediato
<b>TOTAL</b>		<b>315.6</b>		

La cuenta de "OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO", refleja un saldo de 4 millones 293.8 miles de pesos este rubro se integra principalmente por los adeudos y otros compromisos por pagar, del registro de los recursos devengados de los Programas de Acciones para el Desarrollo 2017 y 2018.

PRESTADORES DE SERV. Y OTRAS CTAS POR PAGAR

Saldo al 30/09/18

Otras Cuentas Por Pagar

2119	1	2	1	016	Sueldos y Salarios por Pagar	6.0
2119	1	2	1	114	Vivienda Indígena en Grande	.2
2119	1	2	1	122	Sociales PAD 2017	.1
2119	1	2	1	125	PANI PAD 2017	1,064.1
2119	1	2	1	126	Ingresos Recuperación de Proyectos a Devolver	25.0
2119	1	2	1	129	Devolución de Interese de la Cta. R. Municipal PROII 2018	25.9
2119	1	2	1	130	Devolución de Interese de la Cta. R. Federal PROII 2018	9.1
2119	1	2	1	131	Rosario Ramírez Sánchez	2.0
2119	1	2	1	132	Recurso Devengado PROII Estatal 2018	3,148.2
2119	1	2	1	133	Compromisos Pendientes por pagar	13.0
Total						4,293.8

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

Los "INGRESOS", al cierre del mes de septiembre fueron por 44 millones 398.3 miles de pesos, esta cifra se integra por las aportaciones de los padrinos del Programa de Desarrollo Social Familias Fuertes Niñez Indígena, los ingresos por el registro de los intereses que generan en las cuentas bancarias del Organismo, por el registro contable del Subsidio para el Gasto Corriente y de los recursos de Programas de Acciones para el Desarrollo PAD 2018, y por los ingresos para la ejecución del Programa de Infraestructura Indígena 2018, de los cuales se solicitan las Ampliaciones Presupuestales No Liquidadas correspondientes, en este mes se devolvió recurso municipal por la cancelación de una obra del Programas de Infraestructura Indígena PROII 2018.

Utilidades y Rendimientos	4.0
Aportaciones del Programa F.F. Niñez Indígena	850.5
Recuperación de Proyectos	0.0
Gasto Corriente	1,630.3
Programa de Acciones para el Desarrollo PAD 2018	0.0
Aportaciones Recurso Municipal PROII 2018	1,532.9
Aportaciones Recurso Federal PROII 2018	40,380.7
Total	44,398.3

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos de funcionamiento, correspondientes a servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas se ejercen conforme al presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio 2018.

Servicios Personales: en este rubro se agrupan las remuneraciones del personal administrativo y docente, así como los gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de la relación laboral, pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

Materiales y Suministros: dentro de este apartado se agrupan las adquisiciones de toda clase de insumos y suministros requeridos para la operación normal.

Servicios Generales: este apartado agrupa el costo de todo tipo de servicio que se contrate requerido para la operación normal.

Otros gastos y perdidas extraordinarias: en este apartado se agrupa el registro de las depreciaciones por el paso del tiempo y deterioro de los bienes; así como los pagos de las estimaciones a los municipios participantes del Programa de Infraestructura Indígena 2018, en lo que se tramita el oficio de autorización de las ampliaciones no líquidas por parte de la Secretaria de Finanzas, para posteriormente registrar el gasto en el capítulo de Inversión Pública, en este mes se realizó el registro del gasto por el oficio de autorización de los recursos para el Programa de Infraestructura Indígena recurso Federal, 2018.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personales	1,202.1
Materiales y Suministros	16.1
Servicios Generales	209.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	182.8
Inversión Publica	13,274.3
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	21,820.7
<b>Total</b>	<b>36,705.3</b>

### 3. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Sin variaciones.

### 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

	Junio	Septiembre
Efectivo en Bancos y Tesorería	37,670.6	51,812.8
<b>Total</b>	<b>37,670.6</b>	<b>51,812.8</b>

5. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Consejo Estatal para el Desarrollo Integral de los Pueblos Indigenas del Estado de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		332,059.7
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.0
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		332,059.7

Conciliación entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Consejo Estatal para el Desarrollo Integral de los Pueblos Indígenas del Estado de México  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables  
 Correspondiente Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018

(Miles de Pesos)

<b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>180,068.0</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>27,393.5</b>
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de Transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	27,393.5	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>77,692.7</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	489.0	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		-
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>77,203.7</b>	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>230,367.2</b>

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que pueden, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:  
Cuentas de Orden Contables y Presupuestales

Consejo Estatal para el Desarrollo Integral de los Pueblos Indígenas del Estado de México		
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
	SEPTIEMBRE	JUNIO
CUENTAS DEUDORAS		
Almacen	291,293.6	265,623.6
	<u>291,293.6</u>	<u>265,623.6</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Articulos Disponibles por el Almacen	2,510.3	3,915.8
Articulos Distribuidos por el Almacen	288,783.4	261,707.8
	<u>291,293.6</u>	<u>265,623.6</u>

Consejo Estatal para el Desarrollo Integral de los Pueblos Indígenas del Estado de México

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

	SEPTIEMBRE	JUNIO
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	273,018.9	203,456.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	9,416.3	13,655.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignación	556.2	1,100.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, comisiones y d	16,467.1	43,860.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Publica	66,511.3	116,711.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversion	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	155.2	109.6
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Transferencias As	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Publica	15,217.8	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	12,905.2	8,711.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignación	1,641.2	1,096.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y d	27,393.5	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Publica	122,755.1	18,210.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles	0.0	0.0
	<u>546,037.7</u>	<u>406,912.7</u>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-59,040.8	-17,012.1
Ley de Ingresos Devengado	68,333.4	84,492.5
Ley de Ingresos Recaudado	263,726.3	135,976.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	22,476.7	22,476.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asigi	2,197.5	2,197.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, comisiones y otr	43,860.5	43,860.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversion Publica	204,484.2	134,921.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles	0.0	0.0
	<u>546,037.7</u>	<u>406,912.7</u>

# NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

## 1. Introducción

Los Estados Financieros y Presupuestales de este Organismo han sido preparados de acuerdo a la normatividad aplicable y vigente, pues son el instrumento básico para proporcionar información para la toma de decisiones, así como los aspectos económicos financieros más relevantes ya que en su contenido, se revelan las operaciones patrimoniales y presupuestales del ejercicio fiscal.

## 2. Panorama Económico y Financiero

Las fuentes de recursos del Organismo provienen básicamente de las ministraciones de la Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas, de los municipios y de las transferencias que otorga el Gobierno del Estado de México de Gasto Corriente y de los recursos de Programas de Acciones para el Desarrollo, durante este período se solicitó a la Coordinación de Administración y Finanzas, de la Secretaría de Desarrollo Social la liberación de recursos provenientes de los Programas de Acciones para el Desarrollo, en razón de que a este Consejo; se han ingresado solicitudes de apoyo para Proyectos de Desarrollo Indígena y para cumplir con los apoyos al Programa de Desarrollo Social Familias Fuertes Niñez Indígena.

## 3. Autorización e Historia

El Consejo Estatal para el Desarrollo Integral de los Pueblos Indígenas del Estado de México, es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto número 40 de la H. LII Legislatura del Estado de México publicado en Gaceta de Gobierno número 71 de fecha 10 de octubre de 1994 y reformado mediante decreto número 54 de la H. LVI Legislatura del Estado de México, publicada en la Gaceta del Gobierno del 8 de agosto de 2007.

## 4. Organización y Objeto Social

### a) OBJETO SOCIAL

El Consejo Estatal para el Desarrollo Integral de los Pueblos Indígenas del Estado de México, tiene como objeto definir, orientar, coordinar, promover, ejecutar, avaluar y dar seguimiento a las políticas, programas, estrategias y acciones para el desarrollo integral de los pueblos indígenas

### b) PRINCIPAL ACTIVIDAD

El Consejo Estatal para el Desarrollo Integral de los Pueblos Indígenas del Estado de México, tendrá las siguientes atribuciones:

- I. Establecer las políticas, estrategias, programas y acciones para el desarrollo integral, equitativo y sustentable de los pueblos indígenas del Estado de México.
  - II. Proporcionar el fortalecimiento, difusión, revaloración y reposicionamiento de la cultura, valores sociales y cosmovisión de los pueblos indígenas, así como preservar el uso de sus lenguas.
  - III. Realizar por sí o a través de terceros, estudios e investigaciones orientadas a promover el desarrollo integral de los pueblos indígenas, así como para contribuir al enriquecimiento, preservación de su acervo histórico y cultural.
  - IV. Concertar con los sectores públicos, social y privado, la ejecución de acciones conjuntas en beneficio de los pueblos indígenas.
  - V. Promover, realizar y participar en foros, congresos, seminarios y demás eventos relacionados con su objeto, por sí o en representación del Ejecutivo del Estado.
-

- VI. Actuar como interlocutor de las instancias gubernamentales y los pueblos indígenas y ser enlace con los organismos que tengan el mismo objetivo, procurando que en su actuación reconozcan, protejan y respeten los sistemas normativos internos, los valores culturales, religiosos y espirituales propios de dichos pueblos, así como considerar los problemas que planteen de manera individual o colectiva.
- VII. Fortalecer las formas de organización propias de las comunidades indígenas, que propicien la elevación y evaluación de los índices de bienestar social y coadyuven a la reconstrucción, al ejercicio de la libre determinación y autonomía de los pueblos y comunidades indígenas, respetando su organización originaria.
- VIII. Promover, coordinar, operar y evaluar las políticas y programas de apoyo a los pueblos indígenas, en coordinación con los gobiernos municipales y la participación, en su caso, de las dependencias y organismos auxiliares de la administración pública estatal.
- IX. Impulsar la capacitación y organización participativa al interior de las comunidades indígenas, respetando sus formas internas de organización.
- X. Coadyuvar y asistir a los indígenas que lo soliciten, en asuntos que tengan interés para la defensa de sus derechos ante las autoridades federales, estatales y municipales involucradas.
- XI. Promover el cumplimiento de las disposiciones legales federales, estatales y municipales, así como los compromisos de carácter internacional que suscriba o haya suscrito el gobierno mexicano, con relación a la protección y desarrollo de los pueblos indígenas.
- XII. Proponer los mecanismos necesarios para la obtención de los recursos, para la implementación de programas y acciones para el desarrollo de los pueblos indígenas.
- XIII. Celebrar convenios, contratos y acuerdos de colaboración con instituciones, entidades federales, estatales y municipales, organismos del sector público, social y privado y organismos nacionales, extranjeros y multinacionales para el logro de su objeto y fortalecimiento de sus atribuciones.
- XIV. Ser instancia de consulta para la formulación, ejecución y evaluación de las acciones que realicen las dependencias y organismos auxiliares de la administración pública estatal, en materia de apoyo a los pueblos indígenas, sin que esto sustituya las consultas que refiere el artículo 9 fracción II inciso a) de la Ley de Derechos y Cultura Indígena del Estado de México.
- XV. Proponer programas y acciones que constituyan a dar cumplimiento a los principios constitucionales en materia de atención a los pueblos y comunidades indígenas.
- XVI. Expedir en el ámbito de su competencia el Reglamento Interior y las disposiciones necesarias, a fin de hacer efectivas las atribuciones que se le confieren para el cumplimiento de su objeto.
- XVII. Intervenir en casos de controversias entre las autoridades municipales y las comunidades indígenas para propiciar acuerdos conciliatorios.
- XVIII. Las demás que le establezcan otras disposiciones legales y las que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto.

c) EJERCICIO FISCAL 2018

d) REGIMEN JURIDICO

El patrimonio del Consejo está integrado por:

- I. Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los gobiernos federal, estatal y municipal.
  - II. Los legados, donaciones y demás bienes otorgados en su favor, así como los productos de los fideicomisos en los que se señale como fideicomisario.
  - III. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.
  - IV. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.
-

**e) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE**

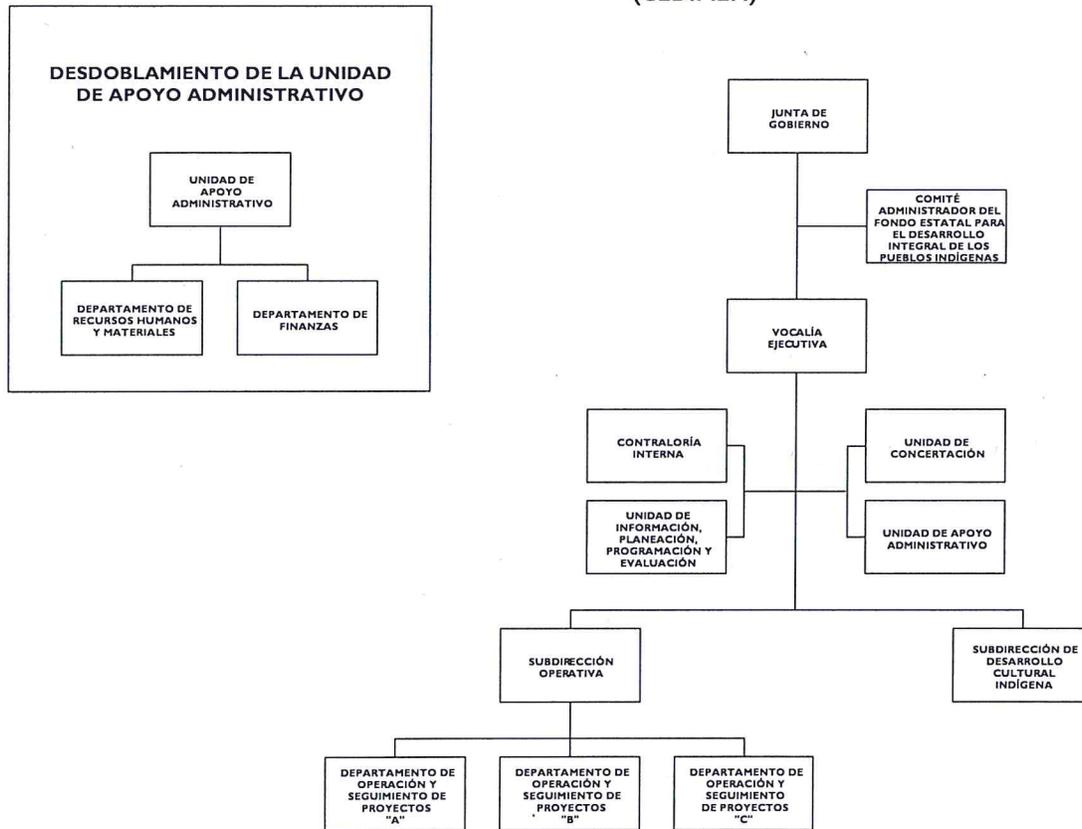
Este organismo está obligado a:

- I. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- II. Informativa Anual del Subsidio para el Empleo.
- III. Declaración Informativa mensual de Proveedores.

**f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA**

La máxima autoridad del Consejo Estatal para el Desarrollo Integral de los Pueblos Indígenas del Estado de México, está a cargo del Órgano de Gobierno.

**CONSEJO ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS DEL ESTADO DE MÉXICO (CEDIPIEM)**



g) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.

El organismo no cuenta con ningún Fideicomiso

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

- a) Los Estados Financieros con cifras al 30 de septiembre de 2018, se prepararon tomando como base los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y en consideración con las normas aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización contables en cumplimiento de lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, aplicables a los Organismos Auxiliares del Gobierno del Estado de México, para su registro contable y presupuestal.
- b) El instrumento normativo básico para sustentar el registro correcto de las operaciones es el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, en el que se integran el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora y los criterios y lineamientos para el registro de operaciones.
- c) Los Postulados Básicos que se utilizan para la preparación de los Estados Financieros son:
  - Sustancia Económica
  - Entes Públicos
  - Existencia Permanente
  - Revelación Suficiente
  - Importancia Relativa
  - Registro e Integración Presupuestaria
  - Consolidación de la Información Financiera
  - Devengo Contable
  - Valuación
  - Dualidad Económica
  - Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Reconocimiento de los efectos de la inflación de la información financiera:

Las cifras que muestran los estados financieros adjuntos, están presentados sobre la base del costo histórico, con excepción del activo fijo, su depreciación acumulada y del ejercicio que fueron actualizados con base en la circular de información financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación hasta el ejercicio de 2007 y en base al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y entidades Públicas del gobierno y municipios del Estado de México, tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. misma que se sustenta en las normas NIF A-2, NIF A-5 Y NIF A-6, siendo coincidentes a la NEIFGSP 007 Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación en su inciso D Capítulo II a partir del ejercicio de 2008 no se aplica el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros de los entes gubernamentales.

7. Posición en moneda extranjera y Protección de Riesgo Cambiario.

El Organismo solo realiza transacciones en moneda Nacional.

8. Reporte Analítico del Activo

La depreciación de los bienes muebles, se calcula sobre sus valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente en que se adquieren los bienes respectivos; aplicando los porcentajes señalados y establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación.

La depreciación se calcula, a partir del mes siguiente al de su adquisición. La depreciación se calcula para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición con los porcentajes siguientes:

Bienes	% Anual
Vehículos	10%
Equipo de Computo	20%
Mobiliario y equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

- b) Sin cambios en el porcentaje de depreciación.
- c) El importe de los Gastos Financieros al 30 de septiembre 2018, fue de 4.0 miles de pesos

### 9. Fideicomiso, Mandatos y Análogos

El Organismo no cuenta con operaciones de este tipo

### 10. Reporte de Recaudación

El Organismo no cuenta con Ingresos de Gestión por recaudación, únicamente por transferencias estatales por subsidio e ingresos de Programas de Acciones para el Desarrollo y Otros Ingresos.

### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte analítico de la Deuda

El saldo de otros pasivos al 30 de septiembre de 2018 es de 32 millones 007.5 miles de pesos y el Organismo no cuenta con ninguna deuda contratada.

### 12. Calificaciones Otorgadas

Como no cuenta con deuda el Organismo no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

### 13. Proceso de Mejora

- El Organismo deberá de registrar sus operaciones basado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, es el instrumento normativo básico, en el que se integra el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora, clasificador del gasto y los criterios y lineamientos para el registro de sus operaciones.
- El Departamento de Finanzas llevara el control del presupuesto calendarizado autorizado, así también efectuara las erogaciones conforme a los criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, evitando contraer compromisos que rebasen los montos autorizados o que se encuentran fuera de lo estipulado en el marco normativo.

## 16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas, que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

## 17. Responsabilidades sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

---

---