

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTAS DE DESGLOSE

#### 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### • Efectivo y Equivalentes

La Cuenta de Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se integra por la cuenta de bancos / tesorería desglosada de la manera siguiente:

	2018	2017
CTA. 637 GTO. CORRIENTE BANORTE	2,496.5	2,332.6
CTA. 922 PAD. 2018 SANTANDER	3,052.9	
CTA. 629 PAD. 2018 BANORTE	9.7	2,992.6
<b>Total</b>	<b><u>5,559.1</u></b>	<b><u>5,325.2</u></b>

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

Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integran de la manera siguiente:

	2018	2017
Cuentas por Cobrar al GEM	<u>11,228.0</u>	<u>11,378.1</u>
<b>Total</b>	<b><u>11,228.0</u></b>	<b><u>11,378.1</u></b>

##### • Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica.

##### • Inversiones Financieras

No aplica.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, este rubro se integra de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	2,094.8	1,849.3
Equipo de Transporte	730.7	934.1
	<u>2,825.5</u>	<u>2,783.4</u>
( - ) Depreciación Acumulada	(2,703.5)	(2,335.0)
<b>Valor Neto</b>	<b><u>122.0</u></b>	<b><u>448.4</u></b>

• **Estimaciones y Deterioros**

No aplica

• **Otros Activos**

El saldo de este rubro por 1.3 miles de pesos, correspondiente a un deposito en garantía a la Comisión Federal de Electricidad cuando se realizó el contrato entre ambas partes.

**PASIVO**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integran de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,507.0	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	167.8	27.9
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,711.7	14,052.3
Cuentas por pagar al GEM	16.1	42.4
<b>Total</b>	<b><u>14,402.6</u></b>	<b><u>14,122.6</u></b>

**2. ESTADO DE ACTIVIDADES**

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

Se presupuestó la cantidad estimada de 9 millones 291.3 miles de pesos para gasto corriente y 17 millones de pesos del programa Acciones para el Desarrollo (PAD), determinando un total autorizado de 26 millones 291.3 miles de pesos, los cuales se recaudaron 26 millones 228.7 miles de pesos.

## Gastos y Otras Pérdidas

Durante el ejercicio 2018, se ejercieron como gastos de funcionamiento 7 millones 693 mil pesos, de los cuales 6 millones 950.2 miles de pesos corresponden a Servicios Personales, 5.1 miles de pesos a Materiales y Suministros y 737.7 miles de pesos a Servicios Generales, 17 millones de pesos de Programa de Acciones para el Desarrollo, Depreciación Acumulada de 368.6 miles de pesos y el Rubro de Otros Gastos 449.9 miles de pesos.

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

El resultado del ejercicio fue de 717.2 miles de pesos, derivado de 26 millones 228.7 miles de pesos de ingresos, menos 6 millones 950.2 miles de pesos de Servicios Personales, 5.1 miles de pesos a Materiales y Suministros y 737.7 miles de pesos a Servicios Generales, menos 17 millones de pesos de Programa de Acciones para el Desarrollo y 818.5 miles de pesos de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

### 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 1. Efectivo y Equivalentes

	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	5,559.1	5,325.2
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>5,559.1</b>	<b>5,325.2</b>

#### 2. Adquisición de Bienes Muebles

Durante el ejercicio 2018 se realizó la adquisición del siguiente equipo:

Concepto	VALOR UNITARIO	CANTIDAD	IMPORTE
Escritorio e L Ev	3.4	2	6.7
Silla Secretarial	1.2	15	18.5
Archivero 3 Cajones	1.5	4	6.1
Silla Ejecutiva Hi	2.1	1	2.1
Silla Ejecutiva Lu	1.5	3	4.4
Impresora de gran format de inyeccion de tinta HP Designjet Z6	119.5	1	119.5

Epson WorkForce ES (escáner)	10.5	2	21.0
Impresora Brother Multifuncional MFC- L9570CDW	17.8	4	71.2

### 3. Conciliación de los Flujos de Efectivo

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	717.2	1,197.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-923.4	-3,475.6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	430.1	5,144.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,335.2	2,468.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	5,539.1	5,335.2

**5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Miles de Pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>40,631.3</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>0.0</b>
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		
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>14,402.6</b>
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	14,402.6	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>26,228.7</b>

**Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**( Miles de Pesos)**

<b>1.- Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>38,815.5</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>14,122.5</b>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo 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)	14,122.5	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		

<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>818.5</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	368.6	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	449.9	
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>25,511.5</b>

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Nombre del Ente Público		
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	2 0 1 8	2 0 1 7
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Almacén	3,924.7	3,518.8
	<b>3,924.7</b>	<b>3,518.8</b>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Artículos Disponibles por el Almacén	529.5	474.7
Artículos Distribuidos por el Almacén	3,395.2	3,044.1
	<b>3,924.7</b>	<b>3,518.8</b>

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
	2 0 1 8	2 0 1 7
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	40,413.8	34,758.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	7,648.6	1,340.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	44.4	
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	1,598.3	7,440.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	14,271.6	14,052.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	2,728.4	2,947.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	14,122.5	8,977.9
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
	<b>80,827.6</b>	<b>69,517.7</b>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-217.4	-5,144.6
Ley de Ingresos Devengado	11,035.1	
Ley de Ingresos Recaudado	29,596.1	39,903.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	9,291.3	8,780.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	14,122.5	8,977.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	17,000.0	17,000.0
	<b>80,827.6</b>	<b>69,517.7</b>

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. INTRODUCCIÓN**

El ejercicio 2018, estuvo impactado por la incertidumbre económica, por lo que el GEM., en previsión de los efectos que pudiesen tener en el presupuesto Estatal, reforzó las medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal, con el Acuerdo para la Contención del Gasto y Ahorro Presupuestario en la Administración Pública Estatal para el Ejercicio Fiscal 2018.

### **2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO**

Durante el ejercicio fiscal 2018 este Organismo operó con recursos correspondientes a Gasto Corriente y recursos del Programa de Acciones para el Desarrollo, ambos provenientes de Recursos de Origen Estatal.

Por otra parte, este Consejo buscó optimizar dichos recursos, mediante la búsqueda y obtención de las mejores ofertas económicas por parte de los proveedores de bienes y servicios, asimismo, se observó el debido cumplimiento de las obligaciones tributarias con las diversas entidades fiscalizadoras.

### **3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

El Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social se creó como un Organismo Público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio con base en el Acuerdo del Ejecutivo del Estado, publicado en la "Gaceta del Gobierno" el 22 de octubre de 2008, en el cual se modifica el diverso por el que se crea el Centro de Estudios sobre Marginación y Pobreza del Estado de México, modificando su denominación y reformando todos sus artículos.

### **4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

#### **OBJETO SOCIAL**

El CIEPS tiene como objeto la investigación, estudio, proposición, difusión, capacitación, evaluación y opinión en materia de política social en el Estado de México. Para el cumplimiento de su objeto el Organismo cuenta con autonomía técnica y administrativa de gestión.

#### **PRINCIPAL ACTIVIDAD**

El CIEPS tiene como principal actividad evaluar y proponer políticas y acciones en el Estado de México, en materia de Desarrollo Social, a efecto de identificar factores que impulsen y mejoren la calidad de vida de la población mexiquense, asimismo, vincular el intercambio de ideas y experiencias en materia de evaluación e investigación con organismos nacionales e internacionales, a través de las siguientes atribuciones:



- I. Desarrollar investigaciones y estudios integrales a efecto de identificar los factores que representan o impiden el desarrollo de las poblaciones asentadas en las zonas urbanas y rurales de la entidad.
- II. Emitir opinión respecto a las estrategias, mecanismos, programas, acciones, proyectos y rumbo de la política social en la entidad, proponiendo al efecto políticas públicas y programas para el Estado de México y Municipios.
- III. Opinar sobre el contenido y su reforma a leyes, reglamentos y demás disposiciones de observancia general que permitan agilizar la puesta en marcha de programas destinados al combate a la pobreza.
- IV. Organizar foros, congresos, seminarios, talleres y mesas de trabajo con la participación de instituciones académicas de nivel superior y de la sociedad organizada, tales como colegios, barras, gremios y asociaciones de profesionistas de cualquier rama, sobre proyectos de investigación y programas encaminados a combatir eficazmente la pobreza o que impliquen un beneficio social.
- V. Difundir los resultados de sus estudios, investigaciones y proyectos.
- VI. Crear, concentrar y administrar un acervo bibliográfico, cartográfico, estadístico y de medios de comunicación relativo a las políticas e instrumentos de desarrollo social.
- VII. Promover y brindar sus servicios de investigación, evaluación y propuesta de políticas públicas y programas de las instancias federales, estatales y municipales, así como los sectores privado y social, cuando así lo soliciten.
- VIII. Opinar, sugerir y en su caso impartir programas de capacitación en la materia de su competencia.
- IX. Establecer vínculos permanentes con instituciones académicas y organismos nacionales e internacionales para fomentar el intercambio de ideas y proyectos encaminados al desarrollo social.
- X. Evaluar y proponer respecto de las políticas y acciones que en materia de desarrollo social ejecuten las instancias federales, estatales y municipales dentro del territorio Estatal.
- XI. Las demás que le confieran las leyes y demás ordenamientos jurídicos.

## **EJERCICIO FISCAL**

La información presentada corresponde al Ejercicio Fiscal 2018.

## **REGIMEN JURÍDICO**

Este Organismo cuenta con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio. La Dirección y Administración de este Consejo corresponde a la Junta Directiva y a la Secretaría Ejecutiva.

## **CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE**

Este Organismo está obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios y por Arrendamiento, para efectos federales; y en ámbito estatal entera el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

## **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA**

La Dirección y administración de este Consejo está a cargo de la Junta Directiva y la Secretaría Ejecutiva; la unidad de apoyo administrativo la subdirección de investigación y evaluación y la subdirección de vinculación y difusión.

### **5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Para realizar los Estados Financieros, este Organismo observa lo dispuesto en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, asimismo, las disposiciones emitidas por el CONAC y los diversos ordenamientos legales que le son aplicables a este Consejo.

### **6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Los subsidios que recibe el Organismo por parte del Gobierno Estatal se registran de la manera siguiente:

En resultados los destinados a la operación y en el patrimonio los destinados a la inversión, como el reconocimiento de aportación patrimonial.

Para realizar la valuación de inventarios se emplea el método de costo promedio.

No existen cambios en las políticas contables, tampoco existe cancelación de saldos, durante el ejercicio fiscal 2018.

### **7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

No aplica.

### **8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

Porcentajes de Depreciación Utilizados

<b>CONCEPTO</b>	<b>%</b>
Vehículos	10
Equipo de Computo	20
Mobiliario y Equipo de Oficina	3
Edificios	2
Maquinaria	10
El resto	10

## 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica.

## 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018						
(Miles de Pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos	.0	.0	.0	70.6	70.6	70.6
Corriente				70.6	70.6	70.6
Capital						
Aprovechamientos	.0	.0	.0	.0	.0	.0
Corriente				.0		.0
Capital						.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios			.0			.0
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,291.3	.0	26,291.3	26,158.1	15,193.6	-11,097.7
Ingresos Derivados de Financiamientos		14,122.5	14,122.5	14,402.6	14,402.6	14,402.6
<b>Total</b>	<b>26,291.3</b>	<b>14,122.5</b>	<b>40,413.8</b>	<b>40,631.3</b>	<b>29,666.8</b>	<b>3,375.5</b>
				Ingresos excedentes <sup>1</sup>		

## 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No aplica.

## 12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica.

## 13. PROCESO DE MEJORA

Se han implementado diversas políticas de control interno, de acuerdo a lo sugerido por la Contraloría Interna de este Organismo, dentro del ámbito administrativo y financiero, con el objeto de optimizar el desarrollo de las mismas.

## 14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica.

## **15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No aplica.

## **16. PARTES RELACIONADAS**

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

## **17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE**

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

---

Norma López Torres  
Jefa de la Unidad de Apoyo  
Administrativo

---

José Francisco García González  
Líder “B” de Proyecto

---

Teresa Ramos Peralta  
Líder “B” de Proyecto



## **NOTAS AL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

### **INGRESOS**

Se previó recaudar ingresos por 26 millones 291.3 miles de pesos, autorizando durante el ejercicio ampliaciones por 14 millones 122.5 miles de pesos, determinando un total autorizado de 40 millones 413.8 miles de pesos, y se lograron recaudar 40 millones 631.3 miles de pesos, por lo que se obtuvo una variación de 217.5 miles de pesos, lo cual representó el .5 por ciento respecto del monto previsto.

### **PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

#### **Subsidio**

Para este concepto se previó recaudar 9 millones 291.3 miles de pesos, los cuales se recaudaron 9 millones 158.1 miles de pesos, obteniendo una variación de 133.2 miles de pesos lo cual representó el 1.4 por ciento de lo previsto.

### **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

Durante el ejercicio se generaron 14 millones 473.2 miles de pesos, de pasivos que se generaron como resultado de erogaciones que se devengaron en el ejercicio fiscal, pero que quedaron pendientes de liquidar al cierre del mismo.

### **PROGRAMA DE ACCIONES PARA EL DESARROLLO (PAD)**

Se previó recaudar 17 millones de pesos, los cuales se recaudaron al 100 por ciento, para los trabajos realizados en el Programa "Evaluación y Consolidación de la Política Social"

---

Norma López Torres  
Jefa de la Unidad de Apoyo  
Administrativo

---

José Francisco García González  
Líder "B" de Proyecto

---

Teresa Ramos Peralta  
Líder "B" de Proyecto

## **NOTAS AL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

### **EGRESOS**

Inicialmente se autorizaron 26 millones 780.9 miles de pesos, así como ampliaciones y traspasos netos de más por 14 millones 122.5 miles de pesos, determinando un presupuesto modificado de 40 millones 413.8 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 38 millones 815.5 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 1 millón 598.3 miles de pesos, lo cual representó el 4.0 por ciento respecto al monto autorizado.

### **SERVICIOS PERSONALES**

Para este capítulo se autorizaron 8 millones 295.9 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 6 millones 950.2 miles de pesos, por lo cual se obtuvo un subejercido de 1 millón 345 miles de pesos, lo cual representó el 16.2 por ciento respecto al monto autorizado.

### **MATERIALES Y SUMINISTROS**

El presupuesto autorizado para este capítulo fue por 101.1 miles de pesos, de los cuales se ejercieron, 5.1 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 96 mil de pesos, lo cual representó el 95.0 por ciento respecto al monto autorizado.

### **SERVICIOS GENERALES**

Para este capítulo se autorizaron 894.3 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 737.7 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 156.6 miles de pesos, lo cual representó el 17.5 por ciento respecto al monto autorizado.

### **DEUDA PÚBLICA**

Durante el ejercicio se autorizó una ampliación presupuestal por 14 millones 122.5 miles de pesos, para pasivos derivados de erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, los cuales se ejercieron al 100 por ciento.

### **PROGRAMA DE ACCIONES PARA EL DESARROLLO (PAD)**

El presupuesto autorizado para este rubro fue por 17 millones de pesos, los cuales se ejercieron al 100 por ciento en los trabajos realizados para el programa "Evaluación y Consolidación de la Política Social.

---

Norma López Torres  
Jefa de la Unidad de Apoyo  
Administrativo

---

José Francisco García González  
Líder "B" de Proyecto

---

Teresa Ramos Peralta  
Líder "B" de Proyecto