

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**ESF01: Efectivo y Equivalentes.-**

El saldo presentado se integra como sigue:

ESF-01 FONDOS C/INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
1-1-1-4-000 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			
1-1-1-4-001 Cta. 6259824615 Contrato 115150	338,208	Instrumentos de Deuda	338,208
1-1-1-4-002 Cta. 4010701811 Contrato 355572	16,298,778	Instrumentos de Deuda	16,298,778
	<b>16,636,986</b>		<b>16,636,986</b>

**(2) INVERSIONES EN VALORES:**

Su saldo representa el importe invertido en los plazos e instrumentos autorizados por la legislación vigente o por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, destinado a los gastos que se originen con motivo del cumplimiento de los fines establecidos en el propio contrato de fideicomiso.

Se presentan a valor nominal con fácil conversión a efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios de valor.

**ESF02: NO APLICA.-**

**ESF03: Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.-**

**Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Su saldo representa las ministraciones devengadas por recibir que otorga la Secretaría de Finanzas y Administración en un monto equivalente al 10% de los ingresos generados por el RPP, por sus servicios prestados durante el mismo periodo.

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2016	2015	2014
1-1-2-9-000 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a				
1-1-2-9-001 Derecho a Recibir Ingresos del RPP (Aportación)	2,089,557	2,089,557		
	<b>2,089,557</b>	<b>2,089,557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Deudores por Recuperar

Su saldo representa el efectivo a recibir o equivalentes de efectivo a recibir que derivan de las operaciones realizadas con terceros que en general concluyen en un ingreso para el fideicomiso, se presentan a su valor nominal de manera agrupada en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365 como sigue:

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1-1-2-3-001 JOB GREGORIO ROCHA	222	222		
	<b>222</b>	<b>222</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

**ESF04: NO APLICA.-**

**ESF05: NO APLICA.-**

**ESF06: NO APLICA.-**

**ESF07: NO APLICA.-**

**ESF08: Bienes Muebles e Inmuebles.-**

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1-2-3-3-000 Edificios no Habitacionales	2,410,000	2,410,000	-	Los Activos Fijos se registran a su costo de adquisición, la depreciación y amortización se calculan a través del método de línea recta, de acuerdo con las tasas sugeridas por el CONAC que corresponden a cada bien, considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.
1-2-4-1-001 Muebles de Oficina y Estantería	5,219,546	5,207,015	(12,531)	
1-2-4-1-002 Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	3,132	3,132	-	
1-2-4-1-003 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Informac	17,360,209	29,748,028	12,387,819	
1-2-4-4-001 Vehículos y Equipo Terrestre	3,499,576	3,499,576	-	
1-2-4-4-002 Carrocerías y Remolques	113,480	113,480	-	
1-2-4-6-005 Equipo de Comunicación y Telecomunicación	61,729	44,312	(17,417)	
1-2-4-6-006 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso	67,197	483,909	416,712	
1-2-4-6-007 Herramientas y Máquinas-Herramienta	37,250	37,250	-	
1-2-4-6-009 Otros Equipos	-	-	-	
1-2-6-1-001 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INMUEBLES	(748,875)	(828,405)	(79,530)	
1-2-6-3-001 DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES	(20,550,185)	(26,199,782)	(5,649,597)	
	<b>7,473,059</b>	<b>14,518,515</b>	<b>7,045,456</b>	

**ESF09: NO APLICA.-**

**ESF10: NO APLICA.-**

**ESF11: NO APLICA.-**

**PASIVO**

**ESF12: Cuentas y Documentos por Pagar.-**

El saldo representa la relación contractual de pago que mantiene el fideicomiso con terceros por inversión, servicios e insumos necesarios para su operación; dichos importes contemplan la ocurrencia de uno o más eventos inciertos que no están bajo el control de este fideicomiso; su vencimiento se expresa en corto plazo otorgando un vencimiento menor o igual a 365 días, así como los Impuestos por Pagar.

ESF-12 CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
<b>2-1-1-2-000 Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>				
2-1-1-2-018 Consultores Empresariales y de Gestion Fiscal SC	19,720	19,720		
<b>2-1-1-7-000 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Pla</b>				
2-1-1-7-004 ISR Asimilados a Salarios	26,367	26,367		
	<b>46,087</b>	<b>46,087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ESF13: NO APLICA.-**

**ESF14: NO APLICA.-**

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**EA01: Ingresos de Gestión.-**

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
<b>4-2-1-2-001 Aportación Ingresos Generados RPP</b>	16,947,005	----	Se integra de la aportación mensual que otorgue la Secretaría de Finanzas y Administración en un monto equivalente al 10% de los ingresos generados por el RPP, por sus servicios prestados durante el mismo periodo.

4-3-1-1-001 Rendimientos Financieros	603,060	----	Rendimientos derivados de la inversión de recursos con fácil conversión a efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios de valor.
4-3-9-0-000 Otros Ingresos y Beneficios Varios	16	----	Otros Ingresos a favor del fideicomiso no clasificados en los rubros anteriores.
	<b>17,550,081</b>		

EA02: NO APLICA.-

EA03: Gastos y Otras Pérdidas.-

Se adjunta una relación analítica de los gastos de operación y funcionamiento del fideicomiso, cuyo análisis se centra en las cuentas que representan más del 10% del total de los Gastos y/o los principales rubros del ejercicio del Gasto.

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5-1-1-2-121 Honorarios asimilables a salarios	1,505,190	36%	El fideicomiso mantiene una plantilla de personal Administrativo/Operacional contratado bajo el esquema fiscal de "Honorarios Asimilables a Salarios", dicha plantilla obedece a la necesidad de contar con recurso humano que resguarde y supervise el cabal cumplimiento de los objetos del fideicomiso, la materialidad del egreso va en función al numero de personas contratadas bajo un acorde sistema de segregación de funciones que permita la transparencia del uso de los recursos públicos ministrados al fideicomiso.
5-1-2-9-294 Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo	22,038	1%	
5-1-3-2-327 Arrendamiento de activos intangibles	480,524	11%	El saldo representa la adquisición del paquete de 100 licencias de solución de software
5-1-3-3-331 Servicios legales, de contabilidad, auditoría y re	138,226	3%	
5-1-3-4-341 Servicios financieros y bancarios	144,923	3%	
5-1-3-5-351 Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	585,578	14%	El saldo representa el pago de los trabajos de infraestructura realizados a la oficina del Registro Publico ubicado en la ciudad de Leon, Gto.
5-1-3-5-353 Instalación, reparación y mantenimiento de equipo	1,292,108	31%	Su saldo representa el pago de mantenimiento a la infraestructura HP (Blades HP) y SITE de la Dirección General de Registros Públicos de la Propiedad y Notarías.
5-1-3-9-398 Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de u	28,798	1%	
5-1-3-9-399 Otros Servicios Generales	94	0%	
	<b>4,197,479</b>	<b>100%</b>	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

VHP01: NO APLICA.-

VHP02: NO APLICA.-

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE01: NO APLICA.-

EFE02: NO APLICA.-

EFE03: NO APLICA.-

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>34,421,707</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>16,871,626</b>
Otros Ingresos presupuestarios no contables	16,871,626	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>17,550,081</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>16,948,984</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>12,751,505</b>
Mobiliario y equipo de administración	12,334,793	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	416,712	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>5,706,049</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,706,049	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>9,903,528</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los valores que no afecten o modifiquen el balance del Fideicomiso, sin embargo su incorporación obedece a la primicia en lograr una adecuada armonización con el ejercicio de recursos patrimoniales, para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso del fideicomiso en carácter de ente público.

Los registros contables/presupuestales se realizan de manera simultánea y armónica dentro del sistema contable establecido para salvaguardar las operaciones realizadas a través del fideicomiso, los estados presupuestales se muestran por movimientos acumulados por lo cual no coinciden con los saldos expuestos a nivel de Balanza de comprobación.

El Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento agrupa en su cuenta de Aprovechamientos de tipo "corriente" el remanente presupuestal del Ejercicio 2015 por un importe de \$6,205,625.17 cuyo destino será para hacer frente a las obligaciones contingentes inherentes al ejercicio de dichos recursos al amparo del contrato de fideicomiso.

8-1-0-0-000 LEY DE INGRESOS		
8-1-1-0-000	Ley de Ingresos Estimada	12,735,923.00
8-1-2-0-000	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
8-1-3-0-000	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	21,685,784.26
8-1-4-0-000	Ley de Ingresos Devengada	2,089,557.00
8-1-5-0-000	Ley de Ingresos Recaudada	32,332,150.26

8-2-0-0-000 PRESUPUESTO DE EGRESOS		
8-2-1-0-000	Presupuesto de Egresos Aprobado	12,735,923.00
8-2-2-0-000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	16,636,986.16
8-2-3-0-000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	21,685,784.26
8-2-4-0-000	Presupuesto de Egresos Comprometido	835,737.09
8-2-5-0-000	Presupuesto de Egresos Devengado	19,720.00
8-2-6-0-000	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
8-2-7-0-000	Presupuesto de Egresos Pagado	16,929,264.01