

Notas a los Estados Financieros  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2018-2017

Ente Público: **INSTITUTO ESTATAL DE ATENCION AL MIGRANTE GUANAJUATENSE Y SUS FAMILIAS**  
**NOTAS DE DESGLOSE**

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

**ACTIVO**

**\* EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

ESF-01 FONDOS C/INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
NO APLICA			

**\* DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2013	2012
1122602001 CUENTAS POR COBRAR A	-1,405,206.94	-1,405,206.94	
1122 CUENTAS POR COBRAR A CP	-1,405,206.94	-1,405,206.94	
ESF-02 TOTAL	1,405,206.94	1,405,206.94	

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
NO APLICA				

**\* BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.**

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES	MONTO	METODO
NO APLICA		

**\* INVERSIONES FINANCIERAS.**

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMIS00	OBJETO
NO APLICA					

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORT. CAPITAL	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDES
NO APLICA			

**\* BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTAGIBLES**

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1233058300 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	10,915,400.00	10,915,400.00		
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	10,915,400.00	10,915,400.00		
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	460,249.31	680,798.97	220,549.66	
1241251200 MUEBLES, EXCEPTO DE	65,962.07	65,962.07		
1241351500 EQ. DE COMP. Y DE TE	853,644.53	878,273.24	24,628.71	
1241951900 OTROS MOBILIARIOS Y	90,827.63	154,627.42	63,799.79	
1242152100 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	17,425.60	24,206.83	6,781.23	
1242352300 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	30,849.84	30,849.84		
1244154100 AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	1,561,556.72	1,561,556.72		
1246556500 EQUIPO DE COMUNICACI	153,075.70	155,145.07	2,069.37	
1246656600 EQ. DE GENER. ELECTR	7,017.40	7,017.40		
1240 BIENES MUEBLES	3,240,608.80	3,558,437.56	317,828.76	
1261258301 DEP.EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	-1,091,540.00	-1,637,310.00	-545,770.00	
1263151101 DEP.MUEBLES DE OFICI	-69,703.60	-115,729.30	-46,025.70	
1263151201 DEP.MUEBLES, EXCEPTO	-6,596.20	-13,192.40	-6,596.20	
1263151501 DEP.EQUIPO DE COMPUT	-503,471.24	-651,742.52	-148,271.28	
1263151901 DEP.OTROS MOBILIARIO	-13,015.05	-22,097.82	-9,082.77	
1263252101 DEP.EQUIPO Y APARATO	-1,742.56	-3,485.12	-1,742.56	
1263252301 DEP.CAMARAS FOTOGRAF	-9,254.95	-12,339.93	-3,084.98	
1263454101 DEP.AUTOMOVILES Y CAMIONES	-1,224,253.57	-1,529,810.88	-305,557.31	
1263656501 DEP.EQUIPOS DE COMUN	-76,906.97	-101,076.82	-24,169.85	
1263656601 DEP.EQUIPO DE GENERA	-234.22	-585.12	-350.90	
1260 DEPRECIACIÓN Y DETERIORO ACUM.	-2,996,718.36	-4,087,369.91	-1,090,651.55	
ESF-08 TOTAL	11,159,290.44	10,386,467.65	-772,822.79	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1273034500 SEGURO DE BIENES PAT	204,617.43	351,794.32	147,176.89	
1273134500 CONSUMO DE SEG. BIEN	-159,641.58	-202,136.06	-42,494.48	
1270 ACTIVOS DIFERIDOS	44,975.85	149,658.26	104,682.41	
ESF-09 TOTAL	44,975.85	149,658.26	104,682.41	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS	MONTO
NO APLICA	

ESF-11 OTROS ACTIVOS	MONTO	CARACTERISTICAS
NO APLICA		

**PASIVO**

ESF-12 CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
2111101001 SUELDOS POR PAGAR	-723,649.38			
2111201002 REMUN. POR PAG. A PE	-669,678.83			
2111401001 APORTACION PATRONAL ISSEG	-98,764.25			
2111401002 APORTACION PATRONAL ISSSTE	-41,222.37			
2117101001 ISR NOMINA	428,133.71			
2117101002 ISR ASIMILADOS A SALARIOS	467,994.22			
2117101010 ISR RETENCION POR HONORARIOS	-218,442.93			
2117102001 CEDULAR HONORARIOS 1%	0.20			
2117202001 APOYO ECONOMICO SEGU	2,990.50			
2117202002 APORTACION TRABAJADOR ISSEG	44,027.40			
2117202003 APORTACION TRABAJADOR ISSSTE	154,635.53			
2117202005 APORTACION TRABAJADOR SAR	15,550.55			
2117301004 IVA POR PAGAR	-0.07			

2117502101	IMPUESTO SOBRE NOMINAS	-42,308.12		
2117904001	ASEGURADORAS VIDA	-5,448.98		
2117911001	ISSEG	30,960.41		
2117919003	DESCUENTO POR TELEFONIA	-39,025.00		
2119904001	ENTIDADES	-10,674.79		
2119904005	CXP POR REMANENTES	-2,688,527.81		
2119904008	CXP REMANENTE EN SOL	-4,975,187.24		
2119905001	ACREEDORES DIVERSOS	-0.02		
2119905004	PARTIDAS EN CONCIL.BANCARIAS	-0.01		
ESF-12	TOTAL	-8,368,637.28		

ESF-13 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
NO APLICA			

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
NO APLICA			

ESF-13 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
NO APLICA			

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
NO APLICA			

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4213834000	AYUDAS Y SUBSIDIOS	-15,797,511.33	
4213	Convenios	-15,797,511.33	
4210	Participaciones y Aportaciones	-15,797,511.33	
4221911000	ESTATAL SERVICIOS PERSONALES	-14,917,004.43	
4221912000	ESTATAL MATERIALES Y SUMINISTROS	-919,869.30	
4221913000	ESTATAL SERVICIOS GENERALES	-15,244,991.00	
4221914000	ESTATAL AYUDAS Y SUBSIDIOS	-85,513,589.57	
4221	Trans. Internas y Asig. al Secto	-116,595,454.30	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subs.	-116,595,454.30	
	PARTICIPACIONES, APORTACIONES	-132,392,965.63	
ERA-01	TOTAL	-132,392,965.63	

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
NO APLICA	NO APLICA		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5111113000	SUELDOS BASE AL PERS	2,570,613.17	1.93
5112121000	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	3,481,774.62	2.61
5112122000	SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	597,414.58	0.45
5113131000	PRIMAS POR AÑOS DE S	8,711.17	0.01
5113132000	PRIMAS DE VACAS., D	1,106,058.77	0.83
5113133000	HORAS EXTRAORDINARIAS	185,726.71	0.14
5113134000	COMPENSACIONES	2,480,173.66	1.86
5114141000	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	843,525.22	0.63
5114144000	SEGUROS MÚLTIPLES	65,415.14	0.05
5115153000	SEGURO DE RETIRO (AP	678,822.55	0.51
5115154000	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1,848,401.10	1.39
5115155000	APOYOS A LA CAPACITA	20,000.00	0.02
5115159000	OTRAS PRESTACIONES S	1,029,382.78	0.77
5116171000	ESTIMULOS	984.96	0.00
5121211000	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	101,864.07	0.08
5121214000	MAT.,ÚTILES Y EQUIPO	99,248.93	0.07
5121215000	MATERIAL IMPRESO E I	2,771.22	0.00
5121216000	MATERIAL DE LIMPIEZA	39,928.55	0.03
5122221000	ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	48,056.47	0.04
5122223000	UTENSILIOS PARA EL S	4,000.00	0.00
5124246000	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	20,406.15	0.02
5124248000	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	13,342.90	0.01
5126261000	COMBUSTIBLES, LUBRI	529,999.05	0.40
5127271000	VESTUARIOS Y UNIFORMES	13,913.04	0.01
5127275000	BCOS. Y O. TEXTIL	29,966.70	0.02
5129293000	REF. A. EQ. EDU Y R	2,250.00	0.00
5129294000	REFACCIONES Y ACCESO	14,122.22	0.01
5131311000	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	193,467.16	0.15
5131312000	GAS	94,636.42	0.07
5131313000	SERVICIO DE AGUA POTABLE	55,663.53	0.04
5131314000	TELEFONIA TRADICIONAL	262,326.73	0.20
5131315000	TELEFONIA CELULAR	24,794.93	0.02
5131317000	SERV. ACCESO A INTE	266,364.33	0.20
5131318000	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	119,714.20	0.09
5132323000	ARRE. M. Y EQ. EDU	31,402.10	0.02
5132325000	ARRENDAMIENTO DE EQU	283,600.00	0.21
5133336000	SERVS. APOYO ADMVO.	44,750.01	0.03
5133338000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	289,535.68	0.22
5133339000	SERVICIOS PROFESIONA	4,763,108.24	3.57
5134134500	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	42,494.48	0.03
5134341000	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	50,750.00	0.04
5134345000	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	43,360.90	0.03
5135351000	CONSERV. Y MANTENIMI	2,418,326.61	1.81
5135355000	REPAR. Y MTO. DE EQ	256,279.07	0.19
5135358000	SERVICIOS DE LIMPIEZ	563,819.27	0.42
5135359000	SERVICIOS DE JARDINE	19,513.59	0.01
5136361100	DIF. RADIO, T.V. Y	360,104.94	0.27
5136361200	DIF. POR MEDIOS ALTE	284,768.40	0.21
5136369000	OTROS SERVICIOS DE INFORMACIÓN	228,800.00	0.17
5137371000	PASAJES AEREOS	1,286,777.14	0.96
5137372000	PASAJES TERRESTRES	100,039.52	0.08
5137375000	VIATICOS EN EL PAIS	77,772.47	0.06
5137376000	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1,074,933.28	0.81
5138381000	GASTOS DE CEREMONIAL	1,299,720.06	0.97
5138382000	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	19,332.11	0.01
5138385000	GASTOS DE REPRESENTACION	38,661.37	0.03
5139392000	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	277,734.15	0.21
5139398000	IMPUESTO DE NOMINA	258,854.76	0.19
5139399000	OTROS SERVICIOS GENERALES	8,903.14	0.01
5222424100	TRANSFERENCIAS DE GASTO CORRIENTE	15,797,511.33	11.84
5222424200	TRANSFERENCIAS A GASTO DE CAPITAL	28,224,259.88	21.16
5241441000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	54,141,597.99	40.59
5243445000	AYUDA SOC. CULT.	3,147,732.70	2.38
5513258300	D.A. EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	545,770.00	0.41

5515151100 DEP. MUEBLES DE OFIC	46,025.70	0.03	
5515151200 DEP. MUEBLES, EXCEP	6,596.20	0.00	
5515151500 DEP. EQUIPO DE COMPU	148,271.28	0.11	
5515151900 DEP. OTROS MOBILIARI	9,082.77	0.01	
5515252100 DEP. EQUIPO Y APARAT	1,742.56	0.00	
5515252300 DEP. CÁMARAS FOTOGRÁ	3,084.98	0.00	
5515454100 DEP. AUTOMOVILES Y CAMIONES	305,557.31	0.23	
5515656500 DEP. EQUIPOS DE COMU	24,169.85	0.02	
5515656600 DEP. EQUIPO DE GENER	359.90	0.00	
<b>ERA-03 TOTAL</b>	<b>133,378,934.77</b>	<b>100.00</b>	

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-13,876,414.19	-317,828.76	13,558,585.43		
3113915000 BIENES MUEBLES E INM	-285,000.00	-14,161,414.19	-13,876,414.19		
<b>3100 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONT.</b>	<b>-14,161,414.19</b>	<b>-14,479,242.95</b>	<b>-317,828.76</b>		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Des	1,193,037.90	985,969.14	-207,068.76	
3220000021 RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	308,750.00	308,750.00		
3220000022 RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	114,185.79	114,185.79		
3220000023 RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	498,534.42	498,534.42		
3220000024 RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	1,112,035.05	1,112,035.05		
3220000025 RESULTADO DEL EJERCICIO 2017		1,193,037.90	1,193,037.90	
3220001001 CAPITALIZACION REMANENTES	-285,000.00	-285,000.00		
3252000001 AJUSTES Y CORECCIONES	-1,904.22	-1,904.22		
SUB TOTAL	1,746,601.04	2,939,638.94	1,193,037.90	
<b>VHP-02 PATRIMONIO GENERADO TOTAL</b>	<b>2,939,638.94</b>	<b>3,925,608.08</b>	<b>985,969.14</b>	

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1112106001 BAJIO 89454380201 MI	14,344,310.72	9,682,211.34	-4,662,099.38
1112 Bancos/Tesoreria	14,344,310.72	9,682,211.34	-4,662,099.38
<b>EFE-01 TOTAL</b>	<b>14,344,310.72</b>	<b>9,682,211.34</b>	<b>-4,662,099.38</b>

EFE-02 ADO. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB	FLUJO
1241 Mobiliario y Equipo de Administraci	308,978.16		
1242 Mobiliario y Equipo Educacional y R	6,781.23		
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herrami	2,069.37		
<b>MUEBLES</b>	<b>317,828.76</b>		
<b>EFE-02 TOTAL</b>	<b>317,828.76</b>		

**IV) CONCILIACION DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>132,710,794</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>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>317,829</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	317,828.76	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>132,392,966</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>132,710,794.39</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>465,005.65</b>
Mobiliario y equipo de administración	308,978.16	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,781.23	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,069.37	
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)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	147,176.89	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>1,133,146.03</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,090,651.55	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	42,494.48	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>133,378,934.77</b>

**NOTAS DE MEMORIA**

NOTAS DE MEMORIA.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
NOTAS DE MEMORIA.			0%

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

Susana Guerra Vallejo  
Directora General del IEAM

Martha Leticia García Hernández  
Coordinadora Administrativa