

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaro Bajo Protesta De Decir Verdad Que La Información Presentada De Los Estados Financieros Es De Manera Verídica, Precisa Y Razonablemente.

Las Bases En Que Sustenta El Registro, El Reconocimiento Y Presentación De La Información, Contable Y Patrimonial, Fueron Mediante El Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental.

La Información se Elaboró, Conforme A Las Normas, Criterios Y Principios Técnicos, Emitidos Por El Consejo Y Disposiciones Legales, Cabe Señalar, Que ya contamos con el programa contable Adecuado Que Permite Aplicar Los Principios Emitidos Por Conac.

La Información Presentada en el Estado Financiero, Contempla Las Cifras que el Organismo tiene a la Fecha En La Cual Se Aprecian Que No Contamos Con Deuda Pública, Así Mismo Se Aclara Que No Existen Partes Relacionadas Que Influyan En La Toma De Decisiones Financieras Y Operativas.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1113 BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTRAS

1113-01 BANCOS

1113-01-01 BBVA. BANCOMER. CTA. 0156526608

Es la Cuenta en las que se manejan los fondos del Gasto Corriente, al cierre del mes de Diciembre 2016, contamos con un saldo de \$74,518.36, (Setenta y cuatro mil quinientos dieciocho pesos 36/100 M.N.).

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

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

1123-01 DEUDORES DIVERSOS

1123-01-07 EJERCICIO 2016

Se integra por Deudores del Ejercicio 2016, por un monto de \$ 21,335.00 (Veinte y uno mil trescientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.) por préstamo personales a empleados del consejo estatal del café, en este ejercicio 2017 se están haciendo las reposiciones correspondientes.

1123-02 DEUDORES POR GASTOS A COMPROBAR

1123-02-02 EJERCICIO 2016

Se integra por Deudores por Gastos a Comprobar del Ejercicio 2016, por un importe de \$ 8,793.03 (Ocho mil setecientos noventa y tres pesos 03/100 M.N.) este saldo se origina de los Gastos Pendientes de comprobar de diversas comisiones a los Empleados del Consejo Estatal del Café., se está haciendo los determinados reintegros para saldar a esta cuenta.

124 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

1241-1 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA

1241-1-01 EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO

1241-1-01-01 EJERCICIO 2006

Equipo de Aire Acondicionado con valor de Adquisición de \$14,960.87 (catorce mil novecientos sesenta pesos 87/100 M.N.) y que ha sufrido una depreciación a lo largo de los años, por un importe de 14,960.87. (Catorce mil novecientos sesenta pesos 87/100 M.N.)

1241-2-01 EQUIPO DE CAFETERIA

1241-2-01-01 EJERCICIO 2006.

El Equipo de Cafetería con valor de adquisición de \$74,189.12 (Setenta y cuatro mil, sientos ochenta y nueve pesos 12/100 M.N.) y que ha sufrido una depreciación a lo largo de los años, por un importe de \$74,189.12. (Setenta y cuatro mil, sientos ochenta y nueve pesos 12/100 M.N.).

1241-3-01 EQUIPO DE COMPUTACION

1241-3-01-01 EJERCICIO 2007

El Equipo de Computación con valor de Adquisición de \$ 36,795.22 (Treinta y seis mil setecientos noventa y cinco pesos 22/100) y que ha sufrido una depreciación a lo largos de los años, por un importe de \$ 29,915.48 (Veintinueve mil novecientos quince pesos 48/100 M.N)

1241-3-01-02 EJERCICIO 2008

El Equipo de Computación con valor de Adquisición de \$ 77,286.96 (Setenta y siete mil doscientos ochenta y seis pesos 96/100 M.N.) y que ha sufrido una depreciación a lo largo de los años, por un importe de \$77,286.96 (Setenta y siete mil doscientos ochenta y seis pesos 96/100 M.N.).

1241-3-01-03 EJERCICIO 2009

El Equipo de Computación con valor de Adquisición de \$24,342.83 (Veinticuatro mil trescientos cuarenta y dos pesos 83/100 M.N.) y que ha sufrido una depreciación a lo largo de los años, por un importe de \$ 18,463.67 (Dieciocho mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 67/100 M.N.).

PASIVO

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2119-01 ACREEDORES DIVERSOS

2119-01-03 EJERCICIO 2014

Se integra por un saldo del Ejercicio 2014, por un importe de \$ 1,965.36 (Un mil novecientos sesenta y cinco pesos 36/100 M.N.) de Traspasos por préstamo de la cta. 0155629217 Fondo Recuperable de cosecha 2014-2015 el cual será regresado en este ejercicio 2017.

2119-01-04 EJERCICIO 2015

Se integra por un saldo del Ejercicio 2015, por un importe de \$ 4,574.69 (Cuatro mil quinientos setenta y cuatro pesos 69/100 M.N.) de Traspasos entre Cuentas Propias del mismo Consejo Estatal del Café.

2119-01-05 EJERCICIO 2016

Se integra por un saldo del Ejercicio 2016, por un importe de \$ 92,250.92 (Noventa y dos mil doscientos cincuenta pesos 92/100 M.N.) se integra por un importe de 69,600.00 que se tiene pendiente de pagar a Cafeticultores de la Costa Grande de Guerrero por concepto de renta del inmueble, y un saldo de 18,484.00, por el importe del 2% al estado del mes de Diciembre de 2016, que se cubrió en Enero 2017.

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

2117-01 IMPUESTOS POR PAGAR

2117-01-01 EJERCICIO 2013

Se Integra por un saldo del Ejercicio 2013, por un importe de \$25.25,(Veinticinco pesos 25/100 M.N.) de Impuestos por Pagar de ISR Retenciones por Salarios, de los empleados del Consejo Estatal del Café.

2117-01-02 EJERCICIO 2014

Se integra por un saldo del Ejercicio 2014, por un importe de \$11,454.80 (Once mil cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos 80/100 M.N.) de Impuestos por Pagar de ISR Retenciones por Salarios, de los Empleados del Consejo Estatal del Café.

2117-01-03 EJERCICIO 2015

Se integra por un saldo del Ejercicio 2015, por un importe de \$ 6,810.75 (Seis mil ochocientos diez pesos 75/100 M.N.) de Impuestos por Pagar de ISR Retenciones por Salarios, de los Empleados del Consejo Estatal del Café.

2117-01-04 EJERCICIO 2016

Se integra por un saldo del Ejercicio 2016, por un importe de \$ 58,838.26 (Cincuenta y ocho mil ochocientos treinta y ocho mil pesos 26/100 M.N.) de Impuestos por Pagar de ISR Retenciones por Salarios, de los Empleados del Consejo Estatal del Café.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión: No contamos con Ingresos de Gestión ya que no es un Organismo Recaudador de Ingresos.

Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras ayudas: El Consejo Estatal del Café maneja la Cuenta de Transferencias Internas y Asignaciones, Subsidios y otras ayudas, con un importe de \$ 5, 073,636.86 (Cinco millones setenta y tres mil seiscientos treinta y seis pesos 86/100 M.N) dicho importe nos llega del Gasto Corriente.

Gastos y Otras Pérdidas:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO: dentro de gastos de funcionamiento, contamos con lo que es el gasto corriente, que se divide en tres capítulos que son servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, que ambos dan un importe de \$ 5,075,534.22 (Cinco millones setenta y cinco mil quinientos treinta y cuatro pesos 22/100 M.N.).

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EL PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015 ES DE \$ -5920.17 (CINCO MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS 17/100 M.N.) Y EL SALDO NETO AL FINAL DEL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 ES DE \$ 8,870.73 (OCHO MIL OCHOCIENTOS SETENTA PESOS 73/10 M.N.).

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El consejo Estatal del Café, maneja cuentas presupuestarias, para el Desempeño de funciones, en el se desglosa el Gastos corriente, en tres diferentes clasificaciones, Servicios Personales, Materiales y Suministro y Servicios Generales., y también gastos por Proyectos.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Presupuestarias:

CUENTAS DE INGRESOS

4221 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

4221-01 MINISTRACIONES DE PROGRAMAS ESTATALES

En esta cuenta, se refleja todo lo relevante al Gasto corriente, que nos ministra el gobierno del estado.

Cuentas de egresos:

51 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

En esta cuenta va el desglose de las Partidas Presupuestarias del Gasto Corriente, y ahí se ve reflejado la manera de cómo vamos gastando de forma quincenal, para el desempeño de las funciones del Consejo Estatal del Café.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El consejo estatal del café, es un organismo público descentralizado, que su actividad es brindar apoyo y asesoría a los cafeticultores del estado de guerrero, mediante la ministración de proyectos productivos., cuanta con una área específica, para asesorar a los productores, de cómo sembrar, limpiar sus parcelas, para que estos aumenten su producción y calidad logrando un mejor precio de su producto y con ello logren una mejor calidad de vida.

los estados financieros, que el ente emite, son datos reales, con los que cuenta el consejo estatal del café, como lo son los bienes muebles, que es el patrimonio que tiene el organismo, la cuenta de efectivo, que es lo que tiene disponible, el organismo.

2. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: martes 29 de marzo del 1994.
- b) Principales cambios en su estructura: No se han Efectuados Cambios en la Estructura.

3. Organización y Objeto Social

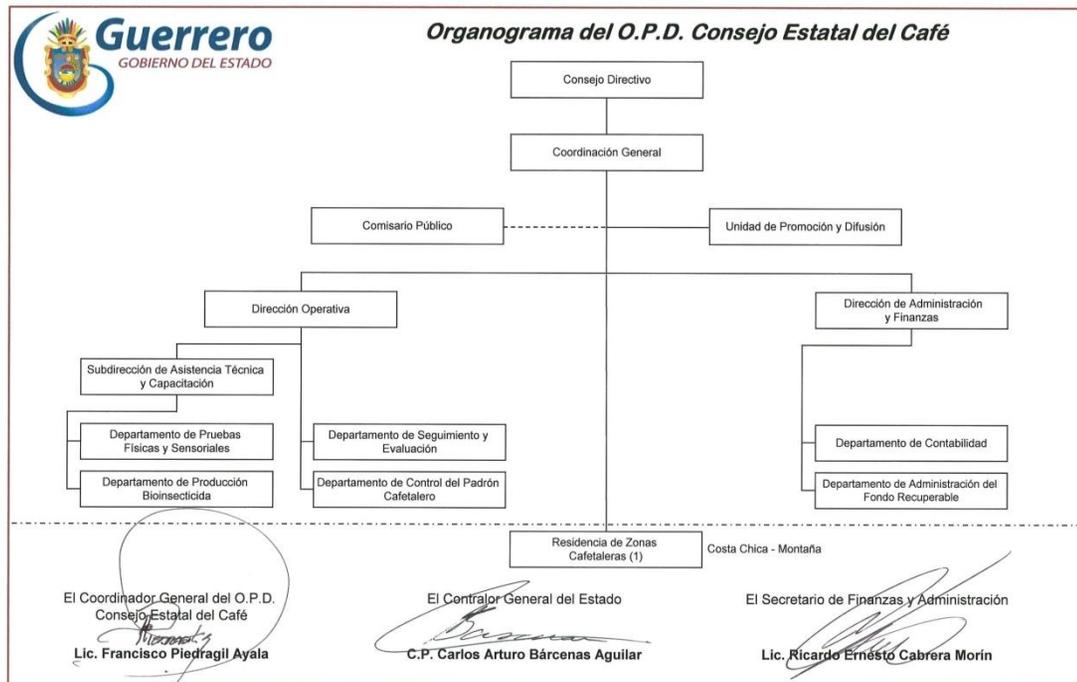
Se informará sobre:

- a) Objeto social: Propiciar una mayor conjunción de esfuerzos entre el gobierno federal, estatal, productores, beneficiadores, industrializadores y comercializadores, atreves de nuevos esquemas de concertación en beneficio de la cafeticultora guerrerense.
- b) Principal actividad: Brindar apoyo y Asesoría técnica y administrativa a los cafeticultores del Estado de Guerrero.
- c) Ejercicio fiscal: 2016
- d) Régimen jurídico: Personas Morales con Fines no Lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente:

4. Obligaciones Fiscales:

- 1) Informar Anualmente lo pagos y retenciones por Sueldos y Salarios o asimilados a salarios
- 2) Presentar la Declaración y Pago Provisional Mensual de Impuesto sobre la Renta (ISR), Por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- 3) Presentar la declaración y pago Provisional mensual de Retenciones de Impuestos Sobre la Renta (ISR), por sueldos y salarios.
- 4) Presentar la Declaración y Pago Provisional mensual de las Retenciones de Impuestos sobre la renta (ISR) realizadas por el Pago de rentas de Bienes Inmuebles.
- 5) Informar anualmente el Subsidio para el Empleo entregado.

f) Estructura organizacional básica



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

El Consejo Estatal del Café, no cuenta con Fideicomisos en el Periodo enero-diciembre 2015.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estado Financieros, cumple con la Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se utilizo la Normatividad aplicable para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la Información Financiera, la información Financiera se hizo de acuerdo a los Postulados Básicos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

1.-Los Bienes Muebles, se van depreciando cada año, conforme a su tasa de depreciación.

2.-La cuenta de Deudores Diversos, cada mes se va reintegrando los adeudos correspondientes.

3.-La Cuenta de Deudores por Gastos a comprobar, los empleados del Consejo Estatal del Café, cada final de mes tienen que traer la comprobación correspondiente a la comisión, por la cual se origino el Gasto y de no ser así, se hace el descuento correspondiente en nomina.

4.-La cuenta de Acreedores Diversos se va saldando cada mes, para que no se vayan acumulando pasivos para el Ente.

5.- Los Impuestos por Pagar, cada mes van pagando, como lo establece la ley, a más tardar cada 17 de mes siguiente se efectúa el pago, por Retenciones por Salarios.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Consejo Estatal de Café, no maneja operaciones en el Extranjero y a un no se cuenta con algún tipo de Protección, por algún tipo de riesgo Cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Los Porcentajes de Depreciación que se utilizan en los Bines Muebles son el 20% anual para Equipo de Transporte, el 10% para anual para Mobiliario y Equipo., la vida útil de Mobiliario y Equipo es de 10 años y de Equipo de Transporte es de 5 años, es decir su desgaste es mas acelerado, que el de Mobiliario y Equipo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Consejo Estatal del Café, no cuenta con Fideicomisos en este momento.

10. Reporte de la Recaudación

El Consejo Estatal del Café, no es un organismo que recauda Ingresos, los ingresos que llegan es por medio de Transferencias, del Gobierno Federal y del Gobierno del Estado.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Consejo Estatal del Estado no cuenta, con deuda Pública en el Periodo Enero-Diciembre 2015

12. Calificaciones otorgadas

El Consejo Estatal del Café, a la fecha no ha sido sujeto a ningún tipo de Calificación Crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno

1.-Decreto de Creación.- la creación del consejo estatal del café se decretó con fecha 29 de marzo de 1994 en el periódico oficial No. 25 alcance 1 siendo el Gobernador Constitucional el C Lic. Rubén Figueroa Alcocer.

2.-Manual de Organización.- El consejo Estatal del Café Cuenta Con su Manual de Organización aún en proceso de validación por el Órgano correspondiente de la Contraloría General del Estado.

3.- Reglamento Interno.- El Consejo Estatal del Café cuenta con Reglamento interno que se encuentra también en proceso de validación por el Órgano Correspondiente de la Contraloría General del Estado.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.- El Consejo Estatal del Café no cuenta con medidas de desempeño financiero toda vez que no es un órgano que genere ingresos propios, si establece metas y alcances en lo relacionado a los programas y proyectos que en cada ejercicio se autorizan respetando siempre las reglas de operación de los programas correspondientes autorizados.

14. Información por Segmentos

La Información Financiera del Consejo estatal del Café, se hace de manera Semestral y anual y se divide en Información Contable y Presupuestaria, para tener así una mayor claridad del manejo de los recursos que tiene el organismo.

El 1er. Informe semestral, se presenta en el Mes de Agosto, el Segundo Informe se presenta en el la 2da. qna. Del mes de Febrero de Ejercicio Siguiente y la Cuenta Publica a más tardar el último día del mes de Febrero del año siguiente.

Es la manera detallada de cómo presentamos la información, del Consejo estatal del Café.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Consejo estatal del Café, no se reflejaron hechos ocurridos posteriores al cierre del ejercicio, que afecten económicamente al Consejo estatal del Café.

16. Partes Relacionadas

Declaro bajo protesta de decir verdad que la Información Presentada de los Estados Financieros, es de manera verídica, precisa y razonablemente.

La información presentada en el Estado Financiero, contempla las cifras que el organismo tiene a la fecha en la cual se aprecian que no contamos con Deuda Publica, Así mismo se aclara que no existen Partes Relacionadas que influyan en la Toma de Decisiones financieras y operativas.

A U T O R I Z O:

E L A B O R O:

C. ERASTO CANO OLIVERA
COORDINADOR GENERAL

C.P. KENIA PAULINA VILLEGAS EUCEDA
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD