**Formato IC-8**

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber: Notas de Desglose, Notas de memoria (cuentas de orden) y Notas Notas de gestión administrativa.

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**
**Notas al Estado de Situación Financiera**
**Activo**
**Efectivo y Equivalentes**

En la cuenta de bancos se manejanejaron en este periodo cinco cuentas bancarias de la institución de Scotiabank Inverlat las cuales se utilizan: una para el presupuesto asignado al instituto, y las otras 4 para la operación del Programa Pensión Guerrero, de manera especifica una para cada vertiente Envejecimiento Digno y Pensión, cada una cuenta con dos, una para la dispersión de apoyos y otra para si gasto operativo, en dichas cuentas se administra el recurso que tranfiere la Sedesol.

**Fondos con Afectación Específica**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto |
|---|---|---|---|
| 1112 | BANCOS/TESORERÍA | RECURSO PUBLICO | $ 1,422,029.23 |
| | | | |
| | | | |
| | Total | | 1,422,029.23 |

**Inversiones financieras**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto | Clasificación a corto y largo plazo | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Menor a 3 meses | De 3 a 12 meses | mayor a 12 meses |
| | | | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Total | | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| L.A. Rosita Espinoza Ortega<br>Encargada del Depto. de Contab. y Control | Lic. Beatriz Rebeca García Torres<br>Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón | Lic. Mara Vicencio Talamantes<br>Directora General |

Formato IC-9

**Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**
**Notas al Estado de Situación Financiera**
**Activo**
**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

**Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Importe pendiente de cobro | | Montos sujetos a algún tipo de juicio | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2019 | 2018 | Tipo | Factibilidad de cobro |
| 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | - |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - | - |

EL MONTO DE LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, REPRESENTA LOS FONDOS REVOLVENTES QUE SE CREARON PARA OPERACIÓN DEL OPD IGATIPAM, UNO ASIGANADO A LA DIRECCIÓN GENERAL Y EL OTRO AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES. QUE AL FINALIZAR EL AÑO SE COMPROBÓ Y CERRÓ EN CEROS.

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| **L.A. Rosita Espinoza Ortega**<br>**Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal** | **Lic. Beatriz Rebeca García Torres**<br>**Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón** | **Lic. Mara Vicencio Talamantes**<br>**Directora General** |

Formato IC-10

# Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores
## Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
## Notas al Estado de Situación Financiera
## Activo
## Inversiones Financieras

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Características | Nombre del Fideicomiso | Objeto del Fideicomiso |
|---|---|---|---|---|---|---|
| NA | NA | 0.00 | NA | NA | NA | NA |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Total: | 0.00 | | | | |

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| L.A. Rosita Espinoza Ortega<br>Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal | Lic. Beatriz Rebeca García Torres<br>Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón | Lic. Mara Vicencio Talamantes<br>Directora General |

**Formato IC-11**

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Inversiones Financieras (Fideicomisos)**

**Participaciones y Aportaciones de Capital**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Tipo | Ente público |
|---|---|---|---|---|
| NA | NA | 0.00 | NA | NA |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Total | 0.00 | | |

**Elaborado por**

**L.A. Rosita Espinoza Ortega**
**Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal**

**Revisado por**

**Lic. Beatriz Rebeca García Torres**
**Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón**

**Aprobado por**

**Lic. Mara Vicencio Talamantes**
**Directora General**

Formato IC-12

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Muebles e Inmuebles**

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto de Depreciación | Acumulada | Procedimiento | Caracteristicas |
|---|---|---|---|---|---|
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | $ 127,562.00 | $ 127,562.00 | Se realiza con base al porcentaje de las Reglas de Valoración del Patrimonio | La mayor parte de los bienes de la Institución se encuantran en mal estado. |
| | | | | | |

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Saldo Inicial del Ejercicio | Saldo Final del Ejercicio | Flujo | Criterio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Activos Intangibles** | | | | | |
| 1254 | Licencia Sistema Contable Armonizado | 25,000.00 | 25,000.00 | 0.00 | No se ha realizado amortización, ya que la licencia se renueva cada año. |
| | | | | | |
| **Activos Diferidos** | | | | | |
| | NA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Amortización Acumulada** | | | | | |
| | NA | 0.00 | 0.00 | | |
| | | | | | |
| | **Total:** | **25,000.00** | **25,000.00** | **0.00** | |

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| **L.A. Rosita Espinoza Ortega**<br>**Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal** | **Lic. Beatriz Rebeca García Torres**<br>**Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón** | **Lic. Mara Vicencio Talamantes**<br>**Directora General** |

Formato IC-13

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Estimaciones y Deterioros**

**Texto y Formato Libre**

| Cuenta | Criterios para la Determinación de las Estimaciones | Observaciones |
|---|---|---|
| 1241 | % establecidos en el acuerdo emitido por el CONAC | |
| 1254 | % establecidos en el acuerdo emitido por el CONAC | |
| | | |
| (especificar otras) | | |

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| L.A. Rosita Espinoza Ortega<br>Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal | Lic. Beatriz Rebeca García Torres<br>Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón | Lic. Mara Vicencio Talamantes<br>Directora General |

**Formato IC-14**

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Otros activos**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Características |
|---|---|---|---|
| NA | NA | 0.00 | NA |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Total: | 0.00 | 0.00 |

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| L.A. Rosita Espinoza Ortega<br>Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal | Lic. Beatriz Rebeca García Torres<br>Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón | Lic. Mara Vicencio Talamantes<br>Directora General |

**Formato IC-15**

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Pasivo**

**Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características | Clasificación | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Corto plazo | Largo plazo |
| 2119-001 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,422,019.03 | RECURSO ESTATAL | N/A | SI | N/A |
| | | | | | | |
| | Total | 1,422,019.03 | | | | |

En esta cuenta se registra contablemente el recurso recibido del Programa Pensión Guerrero, mediante transferencia bancaria de la Secretaria de Desarrollo Social del Gobierno del Estado de Guerrero, cuyo destino será para la entrega de apoyos y demás actividades institucionales de acuerdo a las Reglas de Operación del Programa Pensión Guerrero, y con fundamento en la Ley 375 de los Derechos de las Personas Adultas Mayores del Estado de Guerrero y en las Reglas de Operación correspondientes al ejercicio fiscal 2020, registrándose así como un pasivo, en otras cuentas por pagar a corto plazo, de manera específica en la 2.1.1.9.-001, a la que denominamos Secretaria de Desarrollo Social; la cual se va descargando con la comprobación original enviada a dicha secretaría, que a su vez envía la comprobación a Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Guerrero.

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| **L.A. Rosita Espinoza Ortega**<br>**Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal** | **Lic. Beatriz Rebeca García Torres**<br>**Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón** | **Lic. Mara Vicencio Talamantes**<br>**Directora General** |

Formato IC-16

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera**

**Pasivo**

**Pasivos diferidos y otros**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto | Naturaleza | Características |
|---|---|---|---|---|---|
| N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | Total | | 0.00 | | |

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| L.A. Rosita Espinoza Ortega<br>Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal | Lic. Beatriz Rebeca García Torres<br>Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón | Lic. Mara Vicencio Talamantes<br>Directora General |

**Formato IC-17**

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|---|---|---|---|---|
| 1122-91 | Transferencias, Internas y Asignaciones al Sector Publico | 10,827,046.82 | Recurso Estatal | Incluye el gasto del capitulo 1000, mismo que solo se realiza un registro virtual, ya que es administrado por SEFINA, pero hacemos el reconocimiento contable y presupuestal. |
| | | | | |
| | | | | |
| | **Total** | **10,827,046.82** | | |

Transferencias internas y Asignaciones al Sector Publico
Esta cuenta refleja las transferencias que nos hace la Secretaria de Finanzas y Administración por concepto de presupuesto autorizado para gasto operativo del Instituto.

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| **L.A. Rosita Espinoza Ortega**<br>**Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal** | **Lic. Beatriz Rebeca García Torres**<br>**Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón** | **Lic. Mara Vicencio Talamantes**<br>**Directora General** |

| Glosario de términos |
|---|
| **Cuenta:** Corresponde al número de la cuenta contable. |
| **Nombre de la Cuenta:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable |
| **Monto:** Saldo final al cierre del ejercicio. |
| **Naturaleza:** Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares. |
| **Características:** Características cualitativas significativas que les impacten financieramente. |

**Formato IC-18**

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Actividades**

**Otros Ingresos y Beneficios**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Características |
|---|---|---|---|---|
| 4311 | INGRESOS FINANCIEROS | 22.60 | INTERESES GANADOS POR RENDIMIENTO FINANCIERO DE LA CUENTA BANCARIA DEL OPD IGATIPAM. | , |
| | | | | |
| | | | | |
| | Total | 22.60 | | |

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| **L.A. Rosita Espinoza Ortega**<br>**Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal** | **Lic. Beatriz Rebeca García Torres**<br>**Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón** | **Lic. Mara Vicencio Talamantes**<br>**Directora General** |

**Formato IC-19**

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Actividades**

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | % Gasto | Explicación |
|---|---|---|---|---|
| 5100 | Gastos de Funcionamiento | 10,785,662.03 | 100.00 | Operatividad |
| 5241 | Ayudas Sociales | | 0.00 | |
| 5500 | Otros Gastos | | 0.00 | |
| | **Total** | **10,785,662.03** | 100.00 | |

Refleja los capítulos 1000 Servicios personales (es importante señalar que este capítulo solo se registra de forma virtual, ya que es administrado por la Sefina a través de la dirección de personal, quienes a su vez nos envía la información), 2000 Materiales y suministros y 3000 Servicios Generales.

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| **L.A. Rosita Espinoza Ortega**<br>**Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal** | **Lic. Beatriz Rebeca García Torres**<br>**Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón** | **Lic. Mara Vicencio Talamantes**<br>**Directora General** |

**Formato IC-20**

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**Patrimonio Contribuido y Generado**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Modificación | Tipo | Naturaleza |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3130 | Patrimonio Contribuido | 41,359.26 | 41,359.26 | 0.00 | | |
| 3200 | Patrimonio Generado | 7,598.94 | 49,006.45 | -41,407.51 | | |
| | | | | | | |
| | Total | 48,958.20 | 90,365.71 | -41,407.51 | | |

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| L.A. Rosita Espinoza Ortega<br>Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal | Lic. Beatriz Rebeca García Torres<br>Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón | Lic. Mara Vicencio Talamantes<br>Directora General |

Formato IC-21

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**Modificaciones al Patrimonio Contribuido**

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Modificación | Tipo | Naturaleza |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | N/A | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Total | 0.00 | | | | |

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| L.A. Rosita Espinoza Ortega<br>Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal | Lic. Beatriz Rebeca García Torres<br>Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón | Lic. Mara Vicencio Talamantes<br>Directora General |

**Formato IC-22**

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**

**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y Equivalentes**

**Flujo de Efectivo**

| Cuenta | Concepto | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| Efectivo en bancos - Tesorería | | | |
| 1112 | Bancos/Tesorería | $ 1,422,029.23 | $ 0.06 |
| 1120 | Derechos a recibir Efectivo o equivalentes | $ - | $ - |
| Efectivo en bancos - Dependencias | | | |
| | | | |
| | | | |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | | | |
| | | | |
| | | | |
| Fondos con afectación específica | | | |
| | | | |
| | | | |
| Depósitos de Fondos de Terceros y otros | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Total efectivo y equivalentes | 1,422,029.23 | |

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| **L.A. Rosita Espinoza Ortega**<br>**Encargada del Depto. de Contab.**<br>**y Control Presupuestal** | **Lic. Beatriz Rebeca García Torres**<br>**Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón** | **Lic. Mara Vicencio Talamantes**<br>**Directora General** |

**Formato IC-23**

**Ente público: Instituto Guerrerense para la Atención Integral de las Personas Adultas Mayores**
**Notas a los Estados Financieros**

## 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 puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

**A) Contables:**

| | |
|---|---|
| Valores | NA |
| Emisión de obligaciones | NA |
| Avales y garantías | NA |
| Juicios | NA |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares | NA |
| Bienes concesionados o en como | NA |

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

**B) Presupuestales:**

**NOTAS DE MEMORIA**

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | FLUJO |
|---|---|---|---|---|
| 8100 | **LEY DE INGRESOS** | | | |
| | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | $7,170,500.00 | $7,385,600.00 | $215,100 |
| | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | $0.00 | $0.00 | $0 |
| | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | $13,365,129.19 | $3,441,469.42 | -$9,923,660 |
| | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | $20,535,629.19 | $10,827,069.42 | -$9,708,560 |
| | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | $20,535,629.00 | $10,827,069.42 | -$9,708,560 |
| 8200 | **PRESUPUESTO DE EGRESOS** | | | $0 |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $7,170,500.00 | $7,385,600.00 | $215,100 |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | $0.00 | $10.14 | $10 |
| | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $13,365,129.19 | $3,441,469.42 | -$9,923,660 |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | $20,535,629.19 | $10,827,059.28 | -$9,708,570 |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | $20,535,629.19 | $10,827,059.28 | -$9,708,570 |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | $20,535,629.19 | $10,827,059.28 | -$9,708,570 |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | $20,535,629.19 | $10,827,059.28 | -$9,708,570 |
| | **TOTAL** | **164,285,033.33** | **$86,616,525** | **-$77,668,508** |

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

| Elaborado por | Revisado por | Aprobado por |
|---|---|---|
| **L.A. Rosita Espinoza Ortega**<br>**Encargada del Depto. de Contab. y Control Presupuestal** | **Lic. Beatriz Rebeca García Torres**<br>**Encarg. de la Dirección de Finanzas y Admón** | **Lic. Mara Vicencio Talamantes**<br>**Directora General** |