



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



COESIDA
Consejo Estatal para la
Prevención y Control del Sida

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2017
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del Consejo Estatal Para la Prevención y Control del Sida (COESIDA) del periodo de 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2017	EJERCICIO FISCAL 2016
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	44,045	113
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	3'827,160	2'813,793
Total de Activo Circulante	3'871,204	2'813,906
Bienes Muebles	6'746,019	
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-51,857	-51,857
Total de Activo no Circulante	6'694,162	6'679,162
TOTAL DE ACTIVOS	10'565,367	9'493,068



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



COESIDA
Consejo Estatal para la
Prevención y Control del Sida

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2017, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias: BBVA BANCOMER, S.A. 012610001100461599. Gastos de Operación 2017, saldo disponibles para solventar pagos a proveedores y BBVA BANCOMER, S.A. Fondos Rotatorios 2017, saldo de \$33,000.00 (Treinta y tres mil pesos 00/100 M.N.) cantidad que se le asignó a la administradora C.P. María Antonieta Cérqueda Hernández, para solventar los gastos durante el ejercicio, en el rubro de gastos de operación para el buen funcionamiento de las actividades del COESIDA.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, corresponden a las provisiones por retenciones de nómina del mes de diciembre del presente año, integrándose de la siguiente forma: Subsidio al empleo, Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS) contribuciones: IMSS, Seguro de Vida, personal administrativo, base confianza, seguros de vida MMS, IMSS, Cesantía y Vejez, Crédito Infonavit, FOMAPADE, Nómina de Apoyo SAPI de C.V, SOFOM, E.N.R y Menospagos, S.A de C.V., Sofom, E.N.R Cabe señalar que en este rubro se contempla el saldo por \$2'215,302.98 (Dos millones doscientos quince mil treientos dos pesos 98/100 M.N.) que al 31 de diciembre, no fueron ministrados por la Tesorería de la Secretaría de Finanzas y en este ejercicio forma parte de Adeudos de Ejercicios Anteriores

ACTIVO NO CIRCULANTE

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



COESIDA
Consejo Estatal para la
Prevención y Control del Sida

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del Consejo Estatal para la Prevención y Control del SIDA del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2017	EJERCICIO FISCAL 2016
Muebles de Oficina y Estantería	106,905	106,905
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	505,635	505,635
Equipos y Aparatos Audiovisuales	137,359	137,359
Equipo Médico y de Laboratorio	1'619,106	1'604,106
Instrumental Médico y de Laboratorio	141,115	141,115
Automóviles y Camiones	3'923,150	3'923,150
Maquinaria y Equipo Agropecuario	6,496	6,496
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	21,163	21,163
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	285,089	285,089
TOTAL	6'746'019	6,731,019

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$6'746,018 (seis millones setecientos cuarenta y seis mil dieciocho pesos 00/100) haciendo referencia que la entidad adquirió un bien mueble e inmueble, por lo que en este periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 hubieron movimientos al Activo no Circulante.

PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017, asciende a la cantidad de \$3'929,226.00 (Tres millones novecientos veinte nueve mil doscientos veinte seis pesos 00/100 M.N.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2016 Y 2019 con varios proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, también este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de agosto del año en curso, detallándose de la siguiente forma:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

PASIVO CIRCULANTE



CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2017	EJERCICIO FISCAL 2016
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	600,450	60,450
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3'197,849	1'788,825
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	27,475	25,945
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	13,046	9,284
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	80,497	45,132
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	0	0
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	9,909	113
TOTAL	3'929,226	2'813,906



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2017	EJERCICIO FISCAL 2016
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desarrollo)	0	0
Resultado de ejercicios Anteriores	6'679,162	5'429,216
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6'679,162	5'429,216
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo)	-43,022	1,249,946

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de diciembre de 2017, la cantidad de \$6'679,162 (Seis millones seis cientos setenta y nueve mil ciento sesenta y dos pesos 00/100 M.N.) Que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desarrollo) asciende a la cantidad de menos cuarenta y tres mil veinte dos pesos.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2017	EJERCICIO FISCAL 2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	15'931,333	19,924,254
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	15'931,333	19,924,254
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	15'929,795	18,624,024
AYUDAS SOCIALES	44,560	23,893
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	26,391
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	15'974,355	18,674,307
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	-43,022	1'249,946

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, el cual asciende a un importe de \$15'931,333.00 (Quince millones novecientos treinta y un mil trescientos treinta y tres pesos 00/100 M.N) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del ejercicio 2017.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 por la cantidad de: \$15'974,355 (Quince millones novecientos setenta y cuatro mil trescientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$15'929,795 (Quince millones novecientos nueve cientos veinte nueve mil setecientos noventa y cinco 00/100 M.N.) correspondiente a recursos que



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



COESIDA
Consejo Estatal para la
Prevención y Control del Sida

fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Subsidios y Subvenciones

- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$44,560.00 (Cuarenta y cuatro mil quinientos sesenta pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017. En beneficio a los usuarios de bajos recursos económicos, con la finalidad de promover el seguimiento de sus tratamientos médicos.

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de -\$43,022.00 (Menos cuarenta y tres mil veintidós pesos).



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



COESIDA
Consejo Estatal para la
Prevención y Control del Sida

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio Hacienda Pública/ Patrimonio generado Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, asciende a la cantidad de \$6'679,162.00 (Seis millones seiscientos setenta y nueve mil ciento sesenta y dos pesos 00/100 M.N.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	5'428,688
Resultados de Ejercicios Anteriores	6'679,162
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017	6'679,162



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017	EJERCICIO FISCAL 2016
Efectivos en Bancos – Tesorería		
Efectivos en Bancos - Dependencias	44,045	113
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	44,045	113

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2017	EJERCICIO FISCAL 2016
Ahorro/Desarrollo antes de rubros Extraordinarios	37,024	158,681
Movimientos de partida (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



COESIDA
Consejo Estatal para la
Prevención y Control del Sida

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre
(Pesos)

1. Total de ingresos (presupuestarios)		\$6'679,162
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		
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		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0
Producto de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables		\$ 6'679,162