

CONSEJO ESTATAL DE PROMOCION ECONOMICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE 2021

ESTADOS E INFORMES FINANCIEROS

I. Notas De Desglose

Notas Al Estado De Situación Financiera.

Los Estados Financieros del Consejo Estatal de Promoción Económica, están preparados con base en los postulados y principios contables vigentes, en apego a las Normas y Metodologías establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y por los reglamentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Fondos con afectación específica:

a. Tipo: Deposito de Fondos de terceros en garantía y/o Administración **\$16'526,435.44**

b. Tipo: Bancos **\$ 147,568,483.62**

Cuenta Bancaria	Importe
Scotiabank 01006160271	714.07
Bansi 00097195986	0.00
Scotiabank 01002018780 Dólares Lagos De Moreno	17,275,808.73
Banco Ver Por Mas SA Dólares 00000115361	27,658,566.41
Banco Ve Por Mas SA 00000184149 M.N.	9,785,893.99
Banorte SA 01038551449	6,498,717.22
Banorte SA 01057980116 DLLS	0.00
Ve Por Mas 00000117670	0.00
Ve Por Mas 00000115354	0.00
Banco del Bajío 0298011640101-23337	48,024,652.26
Afirme 016311012189	38,014,865.30
Banco del Bajío 0301819110101-68852	117,957.75
Banorte SA 1085468868	64,999.32
Ve por Mas 183845	0.00
Banco del Bajío 0325998620101-78383	126,308.57
Suma	147,568,483.62

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

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes:

Cuentas por Cobrar	Importe
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 532.16
Deudores por cobrar a corto plazo	\$ 15,372,669.25

A largo plazo:

Cuentas por Cobrar	Importe
Otros Derechos a recibir efectivo y equivalentes largo plazo	\$ 0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

3. El Consejo Estatal de Promoción Económica no cuenta con bienes disponibles para su transformación al 31 de Octubre del 2021, ya que de acuerdo a su actividad no le aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

4. El método de depreciación: Línea Recta
Se informa que las características significativas del estado en que se encuentran los activos, son buenas y están siendo utilizados en las actividades del Consejo.

Bienes Inmuebles	MOI	Tasas	Criterios de aplicación
Edificios No Habitacionales	96,906,973.42		
Edificios no residenciales	96,906,973.42		
Terrenos	242,088,123.30		
Total Bienes Inmuebles	338,995,096.72		
Bienes Muebles	MOI	Tasas	Criterios de aplicación
Mobiliario Y Equipo De Administración	2,918,346.81		
Mobiliario y Equipo de Oficina	966,847.88	10%	Calculo según la LISR
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	1,925,688.44	30%	Calculo según la LISR
Otros Mobiliario y Equipos De		10%	Calculo según la LISR

Administración	19,449.00		
Muebles de oficina y Estantería	5,445.09	10%	Calculo según la LISR
Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	97,518.60		
Cámaras fotográficas y de video	29,490.00	10%	Calculo según la LISR
Equipos y Aparatos Audiovisuales	68,028.60	20%	Calculo según la LISR
Vehículos Y Equipo De Transporte	1,053,028.99		
Equipo de Transporte	1,053,028.99	25%	Calculo según la LISR
Total Bienes Muebles	4,068,894.40		

ACTIVOS INTANGIBLES	279,113.85
Software	152,956.34
Patentes, marcas y Derechos	73,657.51
Licencias	52,500.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	279,113.85

Estimaciones y Deterioros

- al 31 de Octubre 2021 no se tienen determinadas estimaciones.

Otros Activos

- El Organismo al 31 de Octubre 2021, cuenta con bienes en comodato por la cantidad de **\$10,297,830.00**

Pasivo

- Relación de las cuentas y documentos por pagar:

Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	Importe
Incentivos Otorgados	15,028,119.13
Impuestos por Pagar	178,510.46
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,097,384.11
Total de Cuentas por pagar a corto plazo	35,304,013.70

La cuenta Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración, representa el "Plan Jalisco COVID-19 Protección al Empleo Formal", vigente al cierre del mes, la cual tiene por objeto proporcionar apoyos económicos a las personas afectadas por las medidas preventivas y de contención adoptadas en razón de la pandemia para que a través del Consejo se destinen a las micro y pequeñas empresas, para que puedan mantener los empleos de sus trabajadores, misma que agrupa las devoluciones de FOJAL correspondientes a las liquidaciones de los beneficiarios de dicho programa que deberán ser reintegrados a la Secretaría de la Hacienda Pública

Fondos En Administración A Corto Plazo	Importe
Fondos En Administración A Corto Plazo	16'490,943.33
Total Fondos En Administración A Corto Plazo	16'490,943.33

Provisiones A Corto Plazo	Importe
Provisión para contingencias laborales	3,915,161.12
Total Documentos por Pagar a Corto Plazo	3,915,161.12

Pasivo No Circulante.

1. Cuentas Por Pagar A Largo Plazo.

El total asciende a \$31,359,600.21

dentro de este rubro, se maneja una cuenta de control de Ventas de Terrenos, y una de deudas por recuperar, mismas que encuentra su balance con una cuenta de activo.

Cuentas Por Pagar A Largo Plazo	Importe
Deudas por recuperar	233,160.00
Anticipos a inversionistas	31,126,440.21
Total Documentos por Pagar a largo Plazo	31,359,600.21

a. Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1. Se informan los montos totales por tipo de ingresos:

En el rubro de otros ingresos y beneficios varios la cantidad que se muestra se origina de las diferencias por tipo de cambio a favor.

Concepto	Monto
Productos	4,028,891.51
Ingresos por venta de bienes y servicios	3,551,969.52
Aprovechamientos	17'500,000.00
Otros ingresos y beneficios varios	4,717,292.48
Total	29,798,153.51

Gastos y Otras Pérdidas

1. Gastos que representan la información en el momento contable del devengado:

Concepto	Monto
Servicios Personales	11,153,887.58
Materiales y Suministros	139,385.97
Servicios Generales	1,776,639.66
Otros gastos y pérdidas Extraordinarias	2,338,849.58
Subsidios y Subvenciones	14,056,908.86
Total	29,465,671.65

b. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

1. En el periodo presentado el importe que se presenta asciende a \$129'119,039.30, el cual no ha sufrido modificaciones respecto al saldo del ejercicio fiscal anterior, el cual se integra por el registro efectuado en ejercicios anteriores por concepto de activos necesarios para el funcionamiento del Consejo.
2. Se informan las modificaciones al patrimonio generado:

En el periodo presentado el Consejo generó un ahorro por un importe de \$332,481.86 cual puede observarse su conformación en el Estado de Actividades

c. Notas al Flujo de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

1. El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

Concepto	2021	2020
Efectivo en Bancos-Tesorería	171,313,885.85	183,280,617.91
Depósitos Fondos de Terceros en	35,570.84	5,999,659.82

Garantía y/o Administración		
Total de Efectivos y Equivalentes	148,979,141.82	171,313,885.85

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

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 25,080,861.03
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 4,717,292.48
2.1 Ingresos Financieros	\$.00
2.2 Incremento Por Variación de Inventarios	\$.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones Por Pérdida O Deterioro U Obsolescencia	\$.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 4,717,292.48
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$.00
4. Total de Ingresos Contables	\$29,798,153.51

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 27,225,757.26
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 98,935.20
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 98,935.20
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$.00
2.9 Activos Biológicos	\$.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$.00
2.11 Activos Intangibles	\$.00
2.12 Obra Pública En Bienes de Dominio Público	\$.00
2.13 Obra Pública En Bienes Propios	\$.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$.00
2.17 Inversiones En Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$.00
2.18 Provisiones Para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$.00
2.19 Amortización de La Deuda Pública	\$.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	\$.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 2,338,849.58
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 101,760.75
3.2 Provisiones	\$.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$.00
3.4 Aumento Por Insuficiencia de Provisiones	\$.00
3.6 Otros Gastos	\$ 2,237,088.83
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$.00
4. Total de Gastos Contables	29,465,671.64

II. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

1. Cuentas de Orden Contables

En el periodo presentado el Consejo, no registró operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables.

2. Cuentas de Orden Presupuestales

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Estado de Situación Financiera, presenta el Saldo del periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro:

INGRESOS PRESUPUESTALES	EGRESOS PRESUPUESTALES
Ley de Ingresos Estimada	Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos por Ejecutar	Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	Modificaciones al Presupuesto de Egresos
Ley de Ingresos Devengada	Presupuesto de Egresos Comprometido
Ley de Ingresos Recaudada	Presupuesto de Egresos Devengado
	Presupuesto de Egresos Ejercido
	Presupuesto de Egresos Pagado

III. Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros y Notas del Consejo Estatal de Promoción Económica son la base que el ente público utiliza para proporcionar la información financiera, revelando el contexto y aspectos económicos-financieros más importantes que han incidido en las decisiones y acciones, mismos que

fueron considerados en la elaboración de los mismos para la mejor comprensión de los usuarios y lectores del periodo correspondiente al 01 al 30 de Septiembre 2021, informando que las operaciones contables fueron registradas en apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la emisión de la información financiera emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Los Estados Financieros son elaborados por la Dirección de Administración y Finanzas, utilizando el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.net).

2. Panorama Económico y Financiero

La operación del Consejo Estatal de Promoción Económica, durante el periodo del 01 al 30 de Septiembre 2021 estuvo sustentado únicamente por recursos propios, correspondiente a ingresos generados principalmente por venta y arrendamiento de bienes inmuebles propiedad del Organismo.

Es importante señalar que con el objetivo de generar ahorros, se han implementado las medidas de austeridad dictadas por el C. Gobernador del Estado, los cuales fueron utilizados para generar apoyos mediante diversos programas dirigidos a la micro, pequeñas y medianas empresas del Estado de Jalisco, orientados al enfoque social y de resultados del propio Organismo.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Ente:

El Consejo Estatal de Promoción Económica se constituyó el 04 de Julio de 1995 como un Organismo desconcentrado de la Secretaría de Promoción Económica del Estado de Jalisco para después convertirse en un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Económico del Estado de Jalisco.

b) Principales cambios en su estructura:

El 31 de marzo de 2012 se publicó la Ley para el Desarrollo Económico del estado de Jalisco a través de la cual se abrogó la Ley para el Fomento Económico del Estado de Jalisco, en dicha ley se da origen al actual Consejo Estatal de Promoción Económica, el cual adquirió por mandato de ley todos los derechos y obligaciones del Consejo Estatal de Promoción Económica señalado en la abrogada Ley para el Fomento Económico del Estado de Jalisco

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

* Fomentar el desarrollo económico del Estado, mediante el impulso a las regiones y sectores productivos, a través del otorgamiento de incentivos económicos y/o en especie a personas físicas o morales formalmente establecidas, atrayendo así, mayores inversiones que propicien condiciones favorables para los jaliscienses.

* Atraer la inversión, para generar empleos bien remunerados y lograr la satisfacción de todos nuestros clientes; a través de un sistema de calidad, con personal altamente capacitado y con una excelente comunicación a fin de mejorar continuamente nuestra eficacia

b) Principal actividad

Coadyuvar en la promoción económica del Estado de Jalisco con el fin de lograr la atracción de inversión nacional y extranjera y la generación de más y mejores empleos.

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal del ente público comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

d) Régimen jurídico

Organismo Público Descentralizado del Ejecutivo del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Económico, regido por:

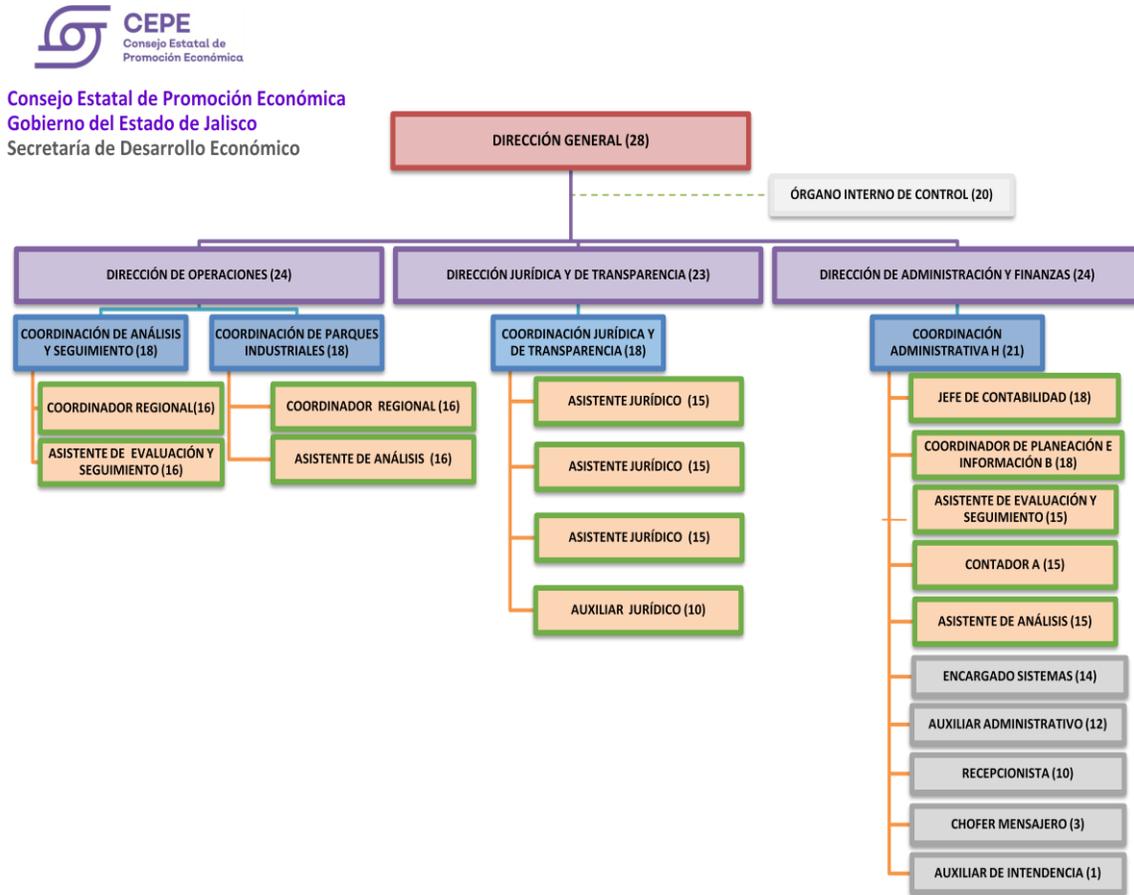
- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado de Jalisco
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco
- Ley para el Desarrollo Económico del Estado de Jalisco
- Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Jalisco.
- Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Jalisco.
- Reglamento Interno del Consejo Estatal de Promoción Económica.
- Plan Estatal de Desarrollo.

e) Consideraciones fiscales del ente

Las obligaciones fiscales a cargo del ente público, son las determinadas por las leyes fiscales para los contribuyentes clasificados como personas morales con fines no lucrativos.

f) Estructura organizacional básica.

La estructura organizacional vigente al mes de Octubre del ejercicio 2021



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

(No Aplica).

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Las bases utilizadas para la preparación y formulación de los Estados Financieros del Consejo Estatal de Promoción Económica, son las reglamentadas por el CONAC, así como, lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de reflejar la posición financiera del ente público al 31 de Octubre del 2021, incluye información acumulativa en tres grandes rubros: el activo, el pasivo y patrimonio o hacienda pública, mismos que se formularon de acuerdo con el formato y criterio estándar para realizar el comparativo de la información en distintos períodos y de ser necesario con otros entes similares, para que sirva de apoyo en la toma de decisiones y de las funciones de fiscalización.

Los registros contables de las operaciones que afectan el ente público se genera de manera ordenada y debidamente clasificada para su correcta interpretación y entendimiento, revelando de forma concreta el ejercicio del presupuesto, el estado financiero y los resultados del Consejo, para dar transparencia en las operaciones, rendición de cuentas, facilitar la fiscalización y evaluación del desempeño de actividades.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresa a su valor nominal. Los importes de equivalentes de efectivo denominados en moneda extranjera y los de las inversiones disponibles a la vista de expresan a su valor razonable. Las diferencias entre el monto a la fecha de adquisición y/o inversión y la del estado de situación financiera, se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento.

El organismo reconoce los ingresos por enajenaciones y/o arrendamientos conforme estos se vencen con base en los contratos celebrados con los clientes.

Al 31 de Octubre 2021, los valores de los bienes inmuebles y muebles incluyen los saldos iniciales, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, mas las adquisiciones efectuadas con posterioridad, valuadas al costo de adquisición.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en moneda extranjera, sin embargo se tienen 2 cuentas bancarias en Dólares, que solamente incrementan o disminuyen su valor por los rendimientos financieros recibidos.

Banco	Importe En M.N.
Scotiabank 01002018780 Dólares Lagos de Moreno	\$17,275,808.73
Banco Ver Por Mas SA Dólares 00000115361	\$27,658,566.41
Suma	\$44,934,375.14

8. Reporte Analítico del Activo.

CONSEJO ESTATAL DE PROMOCION ECONOMICA JALISCO						
Estado Analítico del Activo						
Del 01/ene./2021 al 31/oct./2021						
(Cifras en Pesos)						
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R					Fecha y hora de Impresión	17/nov./2021 05:26 p. m.
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo	
ACTIVO	\$581,516,567.53	\$247,838,423.04	\$270,622,995.74	\$558,731,994.83	-\$22,784,572.70	
ACTIVO CIRCULANTE	\$185,520,181.98	\$228,256,424.61	\$237,349,089.91	\$177,427,516.68	-\$8,092,665.30	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$171,313,885.85	\$199,626,546.75	\$206,845,513.54	\$164,094,919.06	-\$7,218,966.79	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$15,523,264.38	\$29,605,158.26	\$29,754,346.38	\$15,374,076.26	-\$149,188.12	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$24,719.60	\$24,719.60	\$0.00	\$0.00	
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-\$2,476,444.95	\$0.00	-\$434,966.31	-\$2,041,478.64	\$434,966.31	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$1,159,476.70	\$0.00	\$1,159,476.70	\$0.00	-\$1,159,476.70	
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$395,996,385.55	\$18,581,998.43	\$33,273,905.83	\$381,304,478.15	-\$14,691,907.40	
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$47,427,508.94	\$16,722,909.06	\$31,421,136.35	\$32,729,281.65	-\$14,698,227.29	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$338,995,096.72	\$0.00	\$0.00	\$338,995,096.72	\$0.00	
BIENES MUEBLES	\$5,714,648.04	\$207,015.84	\$1,852,769.48	\$4,068,894.40	-\$1,645,753.64	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$279,113.85	\$0.00	\$0.00	\$279,113.85	\$0.00	
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$5,260,802.00	\$295,063.63	\$0.00	-\$5,065,738.47	\$295,063.63	
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$8,940,820.00	\$1,357,010.00	\$0.00	\$10,297,830.00	\$1,357,010.00	

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Ente Público:

Concepto	Estimado	Recaudado	Diferencia
Productos	6,000,000.00	4,028,891.51	-1,971,108.49
Aprovechamientos	35,337,391.00	17,500,000.00	-17,837,391.00
Ingresos por venta de bienes y servicios y otros	7,250,000.00	3,551,969.52	-3,698,030.48

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

Concepto	Moneda de contratación	Saldo Inicial	Saldo Final
Otros Pasivos	Peso	89,198,597.06	97,357,950.00
Total de Deuda y Otros Pasivos	Peso	89,198,597.06	97,357,950.00

12. Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13. Información por Segmentos.

(No Aplica)

14. Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas con el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Jalisco que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación de los Estados Financieros

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Emisor”