

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

Introducción

A fin de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 30 de junio de 2020, bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, bajo los siguientes rubros:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Este apartado está constituido por las cuentas contables de Caja (Fondos Revolventes y Fijos) y Bancos, representado en moneda de curso legal y se presenta en su valor nominal, proveniente de los ingresos captados.

El saldo reflejado por un importe de \$80,043,880 son recursos disponibles del Ente Público para cubrir sus compromisos y obligaciones, el cual está conformado de la siguiente manera:

Cuenta Contable	Saldo
Caja	
Fondos Fijos – Empleados	
Daniel Eduardo Ibarra Montes	5,000
Bancos	
Cuentas de Cheques	
Santander 06550694429	31,759,633
Santander 06550795063	6,507,537
Santander 0095 6794	0
Banorte 1096148531	37,395,746
Banorte 1096148522	4,357,708
Banorte 1100201182	18,255
Bansí 00099025093	0

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

Total de Efectivo y Equivalentes	80,043,880
---	-------------------

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Este apartado se integra principalmente por ingresos pendientes de cobro y de cuentas por cobrar a corto plazo derivados de gastos sujetos a comprobación, erogaciones presupuestales improcedentes, así como, en su caso responsabilidades de funcionarios públicos, entre otras que deriven en un deudor diverso, conforme a lo siguiente:

2. El Ente Público no tiene ingresos pendientes de cobro o por recuperar.
3. En cuanto a las cuentas por cobrar a corto plazo, su saldo es por un importe de \$ 9,797,509 el cual está integrado por adeudos que tienen los servidores públicos del ente, de los recursos proporcionados principalmente por gastos a comprobar (viáticos), erogaciones presupuestales improcedentes y adeudos derivados de omisiones en deducciones en la aplicación de la nómina, entre otros, así como Subsidio pendiente de pago por parte de la Secretaría de la Hacienda mostrando a continuación su integración:

Cuenta Contable	Total	Vencimiento	Característica
Funcionarios y Empleados	9,121		
Nashieli Fuentes Martínez	834	Mayor 365 días	Accesorios por pago de impuestos extemporáneo
María Magdalena Aréchiga Mercado	3,557	Menor 365 días	Accesorios por pago de impuestos extemporáneo
Luis Enrique Urbina Villanueva	4,730	Menor 365 días	Omisión de deducción en nómina
Deudores Diversos	9,705,975		
Diferencias Menores	-37	90 días	Redondeos
Tesorería de la Federación	70,085	Mayor a 365 días	Pago en demasía de contribuciones
Secretaria de la Hacienda Publica	9,635,612	30 días	Transferencias y Asignaciones
Banco Mercantil del Norte S.A.	314	30 días	Comisiones Bancarias
Deudores Diversos Viáticos	82,413		
Alejandro Ortiz Raya	825	30 días	Viáticos
Alejandro Plaza Arriola	5,765	30 días	Viáticos
Carlos Pablo Sánchez Ceballos	108	Menor 365 días	Viáticos
Daniel Elia Soria Miguel	4,057	30 días	Viáticos
David Cesar Padilla García	20,691	30 días	Viáticos

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

Edgar Josué Hernández García	774	30 días	Viáticos
Filemón Martínez Gutiérrez	5,371	30 días	Viáticos
Erika Julissa Macias Ceballos	107	30 días	Viáticos
Francisco Mauricio Ruiz Avalos	4,332	30 días	Viáticos
Iván García Jiménez	2,864	30 días	Viáticos
Jesús Manuel Campos Cruz	153	30 días	Viáticos
José Luis Caballero Guzmán	414	30 días	Viáticos
Juan Carlos Mares Navarro	629	30 días	Viáticos
Julio Ernesto Chavez Ramos	305	30 días	Viáticos
Mauricio Francisco Ruiz Avalos	14	30 días	Viáticos
Nancy Celina Díaz	1,275	30 días	Viáticos
Pablo Rosales Barragán	.68	30 días	Viáticos
Ricardo Sánchez Barbosa	3,278	30 días	Viáticos
Sarahi Anilu Cruz González	600	30 días	Viáticos
Yelitza Mireida Pérez González	414	30 días	Viáticos
Daniel Ata Islas	7,618	30 días	Viáticos
Carlos Miguel Montoya Reyes	7,978	30 días	Viáticos
José Ricardo Padilla Echeverria	5,637	30 días	Viáticos
Noe Cobián Jiménez	196	30 días	Viáticos
Luis Armando Rojas Cejas	7,640	30 días	Viáticos
Alfredo Ortiz Rayas	1,367	30 días	Viáticos
Total de cuentas por cobrar	9,797,509		

ANTICIPO A PROVEEDOR

4. En cuanto a este apartado Anticipo a Proveedor en la Adquisición del Equipo de Microondas para realizar enlace SEDENA C-5 palomar que consta de: Torre Arriostrada, Antena para enlaces radio PTP, incluye instalación y puesta a punto.

Cuenta Contable	Total	Vencimiento	Característica
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	315,277		
Consolida Tecnología S.A. de C.V.	315,277	30 días	Compra Equipo de Microondas
Total de Anticipo Proveedor	315,277		

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

INVENTARIOS

5. En cuanto a este apartado respecto a los bienes disponibles para su transformación se informa que no aplica derivado que este organismo no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ALMACENES

6. Al respecto de este apartado En cuanto a la cuenta de Almacén de material y suministro adquirido a consumir su método de valuación es conforme al Método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Este método consiste básicamente en darle salida del inventario a aquellos productos que se adquirieron primero, por lo que en los inventarios quedarán aquellos productos comprados más recientemente.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

7. En el ejercicio fiscal presentado el Ente Público no registro operaciones relacionadas con estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos o cualquier otro activo circulante.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

8. En el ejercicio fiscal presentado el Ente Público no registro operaciones financieras relacionadas con otros activos circulantes.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

9. Al respecto de este apartado que considera fideicomisos, mandatos y contratos análogos, así como inversiones financieras a largo plazo, en el ejercicio fiscal presentado el Ente Público no registro operaciones financieras relacionadas con este tipo de inversiones financieras.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

10. En cuanto este apartado que representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Ente Público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses, en el ejercicio fiscal presentado el Ente Público no registro operaciones relacionadas con este tipo de derechos.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

11. En este apartado en el ejercicio fiscal reportado no realizo operaciones financieras en bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización, así como por estudios de pre-inversión.

BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES

12. Considerando lo mencionado en lo referente a las bases de preparación de los Estados Financieros, el importe de este apartado a la fecha informada asciende a \$40,482,028.00 y es integrado por Muebles de Oficina y Estantería, Muebles, excepto de Oficina y Estantería, Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información, Otros Mobiliarios y Equipos de Administración, Equipos y Aparatos Audiovisuales, Cámaras Fotográficas y de Video, Vehículos y Equipo Terrestre, Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial, Equipo de Comunicación y Telecomunicación, Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos y Herramientas y Maquinas, Refacciones y Accesorios Mayores, entre otros, mismos que son resguardados por las áreas que requirieron su adquisición considerando sus atribuciones y responsabilidades de conformidad a la legislación aplicable, reflejando el valor de su costo de adquisición e indicando las características significativas del estado en que se encuentren los activos, como se detalla a continuación:

Cuenta contable	Saldo 2020	Saldo 2019	Estado del bien
Mobiliario y Equipo de Administración	34,390,159	34,390,159	Bueno
Vehículos y Equipo de Transporte	5,140,959	5,140,959	Bueno
Activos Intangibles	950,910	950,910	Bueno
Suma de Bienes Muebles e Intangibles	40,482,028	40,482,028	

Cabe señalar que hay diversos bienes muebles que se encuentran en proceso de la transmisión de los derechos de propiedad por parte del Poder Ejecutivo a este Organismo, derivados de lo señalado en el artículo Segundo transitorio de la Ley Orgánica del OPD denominado Centro de Coordinación, Comando, Control, Comunicaciones y Cómputo del Estado de Jalisco C5, Que corresponden a los recursos materiales y tecnológicos adscritos al Centro Integral de Comunicaciones (CEINCO).

13. En cuanto a su depreciación y deterioro de los bienes muebles registrados en el ejercicio fiscal reportado, se informa el monto de la depreciación aplicado en el ejercicio y la acumulada, el método

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

de depreciación, las tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos, conforme a lo siguiente:

Cuenta contable	Monto de depreciación 2020	Depreciación acumulada 2019	% Depreciación	Criterio de aplicación
Muebles de Oficina y Estantería	69,866	5,337	10%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	41		10%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	4,491,950		33%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1,945,956		10%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Cámaras Fotográficas y de Video	27,680		33%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Equipos y Aparatos Audiovisuales	14,809		33%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Vehículos y Equipo Terrestre	1,028,192		20%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	44,700		10%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	15,863		10%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Maquinaria y Equipo Industrial	950		10%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Herramientas y Maquinaria	730		10%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	443		10%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Software	950,910		100%	Anual o proporcional entre el número de meses que se utilizó el bien.
Suma total	8,592,089	5,337		

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

14. Respecto de este apartado en el ejercicio fiscal informado no se realizaron operaciones financieras de otros bienes y derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, no incluido en los rubros anteriores.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

15. De este apartado no se registró información alguna del monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, toda vez que no se tienen activos no circulantes por parte del Ente Público, como son: Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo, Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo, Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Recuperar a Largo Plazo, Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo, Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo, entre otros.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

16. De este apartado en el ejercicio fiscal reportado no se realizaron operaciones financieras de otros activos no circulantes como son: bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

17. Este apartado solo contempla las Cuentas por pagar a corto plazo que representan los adeudos que el Ente Público deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, las cuales se presentan por su vencimiento en días y su factibilidad de pago, Integrándose de la siguiente manera:

Nombre	Saldo	Vencimiento	Factibilidad de Pago
Acreedores Diversos (Viáticos)	18,837		
Susana Plasencia Vazquez	2,287	30 días	100%
Alejandro Ortiz Raya	1,598	30 días	100%
Alejandro Plaza Arriola	5,817	30 días	100%
Arnulfo Fauto Izaola	428	30 días	100%
Carlos Alberto Ortega Contreras	344	30 día	100%
Cuauhtemoc Vega Godínez	619	30 días	100%
Eduardo Salvador Rosas Canales	364	30 días	100%
Filemón Martínez Gutiérrez	774	30 días	100%
Jesus Manuel Campos Cruz	1,514	30 días	100%
Juan Carlos Mares Navarro	749	30 días	100%
Pablo Rosales Barragan	531	30 días	100%

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

Ulises Chavez Barragan	227	30 días	100%
Yesica Sugrey Guzmán González	652	30 días	100%
Daniel Ramírez Trinidad	130	30 días	100%
Gardier García Guzmán	364	30 días	100%
Esther Alejandra Buenrostro Álvarez	364	30 días	100%
Acreedores Pendientes Identificar (depósitos)	57	30 días	100%
Edgar Alejandro Hernández Aguilar	68	30 días	100%
Carlos Miguel Montoya Reyes	238	30 días	100%
Rogelio Fernández Aviña	252	30 días	100%
Abraham García López	307	30 días	100%
Oscar Fernando Delgadillo	789	30 días	100%
Yelitza Mireida Pérez González	364	30 días	100%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	18,417		
Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco (viajes)	18,417	90 días	100%
Retenciones y Contribuciones a Corto Plazo	585,500		
Retención ISR por Salarios	443,573	30 días	100%
Retención ISR Honorarios Asimilados a Salarios	95,098	30 días	100%
Retención ISR 10% Arrendamiento	9,469	30 días	100%
Retención IVA 6%	37,359		
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	751,325	30 días	100%
Secretaría de la Hacienda Publica	0	30 días	100%
Intereses Bancarios	751,325	30 días	100%
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,374,079		

18. En cuanto a recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto plazo, en el ejercicio fiscal presentado no se realizaron operaciones financieras de este tipo.

PASIVO NO CIRCULANTE

19. En cuanto a los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses, los cuales se deben principalmente a la Deuda Pública a largo plazo, recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a largo plazo, así como los pasivos diferidos y otros, en el ejercicio fiscal informado no se realizaron operaciones de este tipo.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

1. En este apartado durante el ejercicio fiscal reportado no se obtuvieron ingresos de los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

- Al respecto de este apartado se obtuvieron ingresos solamente del rubro de transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones provenientes de las asignaciones presupuestarias del Poder Ejecutivo a este Ente Público, por un monto total de \$121,533,073.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

- Respecto de este apartado en el presente año reportado no se obtuvieron ingresos de los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

- En este apartado se Este renglón se conforma básicamente por gastos de funcionamiento que realiza el Organismo para el desarrollo de sus actividades y funciones, el cual está integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Servicios Personales	25,094,945
Materiales y Suministros	2,135,954
Servicios Generales	5,579,663
Total de Gastos	32,810,562

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

- Al respecto de dicho apartado, en el ejercicio fiscal informado, el patrimonio contribuido no ha sufrido modificación respecto al saldo del ejercicio fiscal anterior, el cual se integra por el registro efectuado en ejercicios anteriores por concepto de bienes muebles e inmuebles propiedad de la entidad.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

- Al respecto de este apartado presenta los recursos que modifican el patrimonio generado, conforme a lo siguiente:

CONCEPTO	Saldo 2020	Saldo 2019
-----------------	-------------------	-------------------

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	88,722,512	65,302
Resultados de Ejercicios Anteriores	40,541,993	40,476,691
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-5,226	-5,226
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	129,259,279	40,536,767

Derivado de lo anterior se realizó el traspaso de la cuenta de Resultado del ejercicio a la cuenta de Resultado de ejercicios anteriores, en cumplimiento a la normatividad vigente y de acuerdo a la técnica contable, por un monto de \$7'166,674.00, al inicio del ejercicio fiscal 2019.

En la cuenta de Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, corresponden al saldo de registros realizados de las operaciones para la corrección de errores contables en los estados financieros, como fue el caso de dos operaciones realizadas en 2019 a fin de corregir las cifras informadas en 2018, siendo la primera por la cantidad en negativo por 5,226 derivado de una reclasificación que correspondía a un pasivo, y la segunda por un monto de \$78,328.00 que corresponde a un error en la presentación del resultado del ejercicio fiscal 2018 del resultado informado en el Informe Estado de Variaciones de la Hacienda, habiéndolo presentado por la cantidad de \$7,088,345.00, cuando lo correcto era por \$7'166,674.00, situación que derivó, en un registro en dicha cuenta de resultados de ejercicios anteriores por dicho monto.

Derivado de lo anterior, se realizó una reducción a dicha cuenta de resultados de ejercicios anteriores por la cantidad de \$ 7'101,372.00, a fin de acatar lo estipulado en el Decreto Número 26730/LXI/17 publicado en el Periódico Oficial El Estado de Jalisco, el 28 de diciembre de 2017 donde se aprobó el Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2018, respecto de que los organismos públicos descentralizados deben reintegrar a la Secretaría de la Hacienda Pública los recursos que durante dicho año 2018 se les hubieren transferido y que al 31 de diciembre no se encontraran debidamente ejercidos, devengados o comprometidos, cantidad que en su momento se considero correspondía a ello, sin embargo como el movimiento de rectificación se detectó y realizó posterior al reintegro en comento, quedo un saldo de \$65,302.00 en la cuenta de Resultado de ejercicios anteriores.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. Dicho apartado presenta un análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, siendo el siguiente:

Concepto	2020	2019
----------	------	------

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

Efectivo	5,000	12,500
Bancos – Tesorería	80,038,880	40,855,567
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Suma de Efectivo y Equivalentes	80,043,880	40'868,067

2. Asimismo, en lo referente a adquisiciones de los bienes muebles e inmuebles comprados detallando su monto global y durante el período no se han realizado nuevas adquisiciones sobre estos conceptos:

Concepto	Importe Global	Importe Pagado
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Activos Intangibles	0	0
Suma de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0

3. Se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios, como se describe a continuación:

Descripción	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	88,722,512	40,482,028
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	5,337
Amortización	0	0
Incrementos en las Provisiones	0	0
Incremento en Bienes Muebles y Activos Intangibles	0	-40,782,028
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	-7'166,674
Incremento en Cuentas por Cobrar	0	-15,132
Partidas Extraordinarias	0	0

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

La conciliación que se presenta a continuación se realizó atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, tal y como se muestra a continuación:

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2020		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		121,533,074
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		121,533,074

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2020		
1. Total de egresos presupuestarios		32,810,562
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		32,810,562

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES:

1. En el ejercicio fiscal informado el Ente Público no registro operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables, como son Valores, Emisión de obligaciones, Avales y garantías, Juicios, Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, así como Bienes concesionados o en comodato.

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

Es importante señalar que el inmueble que ocupan las oficinas del domicilio fiscal de este Ente Público, así como los Puntos de Monitoreo Inteligentes (PMI'S), se encuentran en proceso de la celebración del Contrato de Comodato para conceder el uso y goce de los mismos, por parte del Poder Ejecutivo a este Organismo, propietario de dichos bienes.

PRESUPUESTARIAS:

2. Este Ente Público no registro en el presente ejercicio fiscal, operaciones financieras que implicaran el registro de valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
3. En cuanto a el avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo se informa lo siguiente:

Ingresos Presupuestales	SALDO
Ley de Ingresos Estimada	265,572,504
Ley de Ingresos por Ejecutar	144,039,431
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	121,533,073
Ley de Ingresos Recaudada	111,897,461

Egresos Presupuestales	SALDO
Presupuesto de Egresos Aprobado	265,572,504
Presupuesto de Egresos por Ejercer	232,761,756
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	108,180,352
Presupuesto de Egresos Devengado	32,810,748
Presupuesto de Egresos Ejercido	32,810,748
Presupuesto de Egresos Pagado	32,792,045

De los Ingresos Presupuestales devengados se tienen pendiente de recaudar \$9,635,612 por el concepto de Transferencias Y Asignaciones correspondientes a la segunda quincena de junio del 2020

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el marco de los escenarios internacionales y nacionales, el Gobierno del Estado de Jalisco, ha planteado el manejo de las finanzas públicas, manteniendo las bases para la formulación del Presupuesto Público para el ejercicio 2020 bajo los siguientes enfoques:

- El Enfoque de Género y Equidad del Presupuesto
- El Enfoque Social del Presupuesto
- El Enfoque Orientado a Resultados

3. *Autorización e Historia*

a) Fecha de creación del ente

El Centro de Coordinación, Comando, Control, Comunicaciones y Cómputo del Estado de Jalisco (C5), se creó como un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, así como con autonomía técnica y de gestión, a través del Decreto Número 26835/LXI/18 del Poder Legislativo a través del cual se expidió la Ley Orgánica que regular la organización y funcionamiento de dicho organismo, publicado con fecha 02 de junio de 2018, en el Periódico Oficial del Estado de Jalisco.

b) Principales cambios en su estructura

La estructura organizacional del Ente Público no se ha cambiado desde su creación al cierre del ejercicio fiscal reportado.

4. *Organización y Objeto Social*

a) Objeto Social

Es la captación de información integral para la toma de decisiones en las materias de protección civil, procuración de justicia, seguridad pública, urgencias médicas, movilidad, medio ambiente, servicios a la comunidad, emergencias y desastres, mediante la integración y análisis de información captada a través de su sala de video monitoreo, de la utilización de herramientas 2

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

tecnológicas, bases de datos o cualquier servicio, sistema o equipo de telecomunicación y de geolocalización de que disponga, así como de la vinculación con los órganos de Gobierno Local, Federal, Estatal o Municipal e instituciones y organismos privados.

b) Principal Actividad

Ser una instancia de coordinación en materia de seguridad pública ante las dependencias y entidades de los tres niveles de gobierno de la administración pública y señalados en la Constitución Federal y sus leyes reglamentarias, en la Constitución del Estado, en las leyes sustantivas y adjetivas en las que se contemple su intervención, así como en los términos específicos establecidos en la Ley.

c) Ejercicio Fiscal

Los ejercicios fiscales del Ente Público comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) Régimen Jurídico

El aplicable en la en los términos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Jalisco, Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Jalisco respecto de lo estipulado para los entes de la Administración Pública Descentralizada, y demás normatividad aplicable.

e) Consideraciones Fiscales

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) La estructura organizacional básica.

- I. Junta de Gobierno;
- II. Dirección General:
 - a) Dirección Jurídica;
 - b) Subdirección de Logística; y
 - c) Subdirección de Seguridad.
- III. Dirección de Atención de Emergencias;
- IV. Dirección Operativa;
- V. Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicaciones;
- VI. Dirección de Análisis Estratégico; y
- VII. Dirección Administrativa y Financiera.

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

El ente Público no cuenta con fideicomisos para el cumplimiento de sus fines.

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los Estados Contables del Escudo Urbano C5 se encuentran expresados en moneda nacional y se han preparado observando las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revaluación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; se efectuó considerando que todos los sucesos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
- c) Los Estados financieros del Escudo Urbano C5 fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se trata de los principios que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental. Estos sustentan de forma técnica tanto el registro como la presentación de la información financiera con la finalidad de uniformar métodos, procedimientos y prácticas contables, a continuación, se enlistan:
 - 1) Sustancia Económica
 - 2) Entes Públicos
 - 3) Existencia Permanente
 - 4) Revelación Suficiente
 - 5) Importancia Relativa
 - 6) Registro e Integración Presupuestaria
 - 7) Consolidación de la Información Financiera
 - 8) Devengo Contable
 - 9) Valuación
 - 10) Dualidad Económica
 - 11) Consistencia
- d) El Ente Público no emplea Normatividad supletoria alguna.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) El Ente Público no ha utilizado ningún método para la Actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

- b) El Ente Público no realizó operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera.
- c) El Ente Público no tiene inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.
- d) El Ente Público no vende ni transforma inventarios.
- e) Por decreto las obligaciones por jubilaciones están a cargo de un organismo descentralizado llamado Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco.
- f) El Ente Público no tiene identificados conceptos o hechos respecto de los cuales se hubiese registrado provisiones.
- g) El Ente público no cuenta con conceptos o hechos que ameriten realizar el registro de reservas.
- h) El Ente Público no ha realizado cambios en las políticas contables vigentes y en lo relativo a corrección de errores en los registros contables, estos se revelaron en el Informe de Variación de Hacienda Pública y sus efectos fueron de poca cuantía, no considerándolos de relevancia en la información financiera del ente público, ni en retrospectiva o prospectivamente.
- i) Durante el presente ejercicio fiscal el Ente Público no realizó registros de reclasificación de saldos.
- j) En cuanto a la depuración y cancelación de saldos, este Ente Público, a pesar de que estas operaciones no son recurrentes, en este ejercicio fiscal se estuvieron ajustando cifras menores por efectos de redondeos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se efectuaron transacciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen obligaciones o derechos de esta naturaleza.

- a) La vida útil de los activos del Ente Público se muestra en la siguiente tabla:

Activo	Vida Útil (Años)
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto De Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo Y de Tecnologías de La Información	3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

Equipos y Aparatos Audiovisuales	3
Cámaras Fotográficas y De Video	3
Vehículos y Equipo Terrestre	5
Sistemas. de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
Herramientas y Máquina-Herramienta	10
Software	1

- b) En el presente ejercicio no se realizaron cambios por parte del Ente Público en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) El ente Público en el presente ejercicio fiscal no capitalizo gastos financieros, o de investigación y desarrollo.
- d) El ente Público no cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.
- e) El ente público no tiene en el ejercicio fiscal informado bienes construidos por la entidad que haya representado en el activo.
- f) En el presente ejercicio fiscal el Ente Público no tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.
- g) En el presente periodo informado no se ha realizado desmantelamiento de activos.
- h) Las políticas para la administración de activos con el fin de que se utilicen de manera más efectiva, están en proceso, dado de la reciente adquisición de los bienes por parte del Ente Público, sin embargo, aún y cuando no se cuente con dicha normatividad, el uso de los bienes se trata de asignar de acuerdo a una óptima operación y desempeño en el funcionamiento del organismo.
- i) El ente público no tiene operaciones financieras en inversiones en valores, Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto, Inversiones en empresas de participación mayoritaria, Inversiones en empresas de participación minoritaria, Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

7. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

El ente público no tiene fideicomisos, mandatos y análogos en el ejercicio fiscal informado.

8. Reporte de la Recaudación

- a) Los ingresos presupuestarios obtenidos por el Ente Público son las derivadas de las asignaciones internas destinadas por el Poder Ejecutivo Estatal, que no implican las contraprestaciones de bienes o servicios, destinadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones.
- b) La proyección de ingresos del Ente Público en el mediano plazo 2020-2024 es la siguiente:

Año	Ingresos
2020	265,585,083
2021	294,904,138
2022	308,174,824
2023	322,042,691
2024	336,534,612

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

El ente público no tiene Deuda Pública a largo plazo en el presente ejercicio fiscal informado.

10. Calificaciones otorgadas

Durante el periodo reportado el Ente Público no realizó transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

11. Proceso de Mejora

- a) En el presente ejercicio fiscal se está implementando la figura del Órgano de Control Interno, la cual una vez realizada, emitirá sus políticas al respecto.
- b) Actualmente el Ente Público está llevando a cabo un programa de acreditación a través de una Institución Internacional denominada The Commission on Accreditation for Law Enforcement Agencies, Inc. (CALEA®), especializada para los organismos de seguridad pública, con el fin de establecer directivas escritas integrales y uniformes que definen con claridad la autoridad, el desempeño y las responsabilidades, la emisión de informes y análisis para tomar decisiones de gestión informadas y basadas en los hechos, la preparación para abordar incidentes críticos naturales o provocados por el hombre, el desarrollo y mantenimiento de relaciones comunitarias,

CENTRO DE COORDINACION, COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y COMPUTO DEL ESTADO DE JALISCO C5

la revisión independiente por parte de expertos en la materia y la búsqueda continua de la excelencia mediante revisiones anuales y otras medidas de evaluación

14. Información por Segmentos

El ente Público no considero necesario presentar información financiera de manera segmentada adicional a la proporcionada en los estados financieros.

15. Eventos posteriores al Cierre

El Ente Público posterior al cierre del ejercicio en caso de presentarse situaciones futuras relevantes que lo afecten económica y financieramente, de manera responsable e institucional, se procederá a la atención de las posibles contingencias que puedan presentarse, incluso que provengan de ejercicios anteriores.

16. Partes Relacionadas

El Ente Público no tiene partes relacionadas que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La responsabilidad de la información financiera y sus notas adjuntas es responsabilidad del Director General y de la Dirección de Área Administrativa y Financiera del Ente Público.

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