



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

NO.	NOMBRE	NUMERO DE CUENTA	BANCO	IMPORTE	TIPO
1	OPERACION FIPRODEFO	0007856750101	BANCO DEL BAJIO	\$ 1,969,637.56	ESTATAL
2	PROYECTO ESPECIAL CONAFOR	0123717610201	BANCO DEL BAJIO	\$ 670,281.61	FEDERAL
3	BRIGADAS SANIDAD	0123717610202	BANCO DEL BAJIO	\$ 36,737.62	FEDERAL
4	ECOMETRICA	0178517750201	BANCO DEL BAJIO	\$ 165,053.76	INTERNACIONAL
	TOTAL			\$ 2,841,710.55	

NO.	INVERSIONES	NUMERO CUENTA EJE	BANCO	IMPORTE	PLAZO
1	MESA DE DINERO	0007856750101	BANCO DEL BAJIO	\$ 889,561.12	CORTO
2	MESA DE DINERO	0123717610201	BANCO DEL BAJIO	\$ 468,278.78	CORTO
3	INVERSION PREMIER	0178517750201	BANCO DEL BAJIO	\$ 111,277.91	CORTO
	TOTAL			\$ 1,469,117.81	

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

NO.	NOMBRE	REFERENCIA	IMPORTE	VENCIMIENTOS
1	DEUDORES DIVERSOS	LETICIA HERNANDEZ	\$53,288.88	MENOR A 365
2	SECRETARIA DE PLANEACION ADMN Y FINANZAS JALISCO	SUBSIDIOS DEVENGADOS NO COBRADOS	\$614,948.50	MENOR A 365
3	OTROS DERECHOS DE COBRO		\$37,521.17	MENOR A 365
	TOTAL		\$ 705,758.55	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

NO APLICA.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

BIENES MUEBLES

EL SALDO REFLEJADO DE BIENES MUEBLES SE ENCUENTRA UNICAMENTE CONCILIADO DE ACUERDO AL ULTIMO INVENTARIO FISICO REALIZADO EN 2018 EN LA PARTIDA DE VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE ; AL CIERRE 2018 SE ENCUENTRA CONCILIADO CON LOS REGISTROS CONTABLES AL 100% DE ACUERDO A LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL TOMANDO EN CUENTA UNA VIDA UTIL DE 5 AÑOS Y UNA TASA DE DEPRECIACIÓN DE 20%.

NO.	NOMBRE	TIPO DE BIEN	TASA DE DEPRECIACIÓN	METODO DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
1	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	BIENES MUEBLES	20%	LINEA RECTA	\$146,104.70	\$1,560,587.35

LAS DEMAS PARTIDAS DE LOS BIENES MUEBLES REFLEJAN CIFRAS HISTORICAS QUE CORRESPONDE AL ULTIMO INVENTARIO LEVANTADO FISICAMENTE EN 2015 SE ENCUENTRAN PENDIENTE LA CONCILIACION ENTRE EL INVENTARIO FISICO 2018 Y LAS CIFRAS CONTABLES AL CIERRE DEL 2018.

BIENES INMUEBLES

LAS CIFRAS DE BIENES INMUEBLES SE ENCUENTRAN CONCILIADAS Y ACTUALIZADAS DE ACUERDO AL ULTIMO INVENTARIO FISICO 2018 AL 100 % DE ACUERDO Y EN APEGO A LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

LA PARTIDA DE TERRENOS SE CONTABILIZO A VALOR CATASTRAL DE ACUERDO A SU ULTIMA BOLETA PREDIAL REALIZANDO EL AJUSTE CORRESPONDIENTE QUEDANDO EN UN IMPORTE AL CIERRE DEL 2018 DE \$ 950,000.00 PESOS EL PREDIO DE LA CHAMACUERA UBICADO EN ZAPOTLAN EL GRANDE JALISCO.

LA PARTIDA DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES SE ACTUALIZO REALIZANDO UN ASIENTO DE REVALUACIÓN DE LA PROPIEDAD UBICADA EN BRUSELAS # 626 COLONIA MODERNA GUADALAJARA JALISCO, LA REVALUACIÓN SE REALIZO PARA ACTUALIZAR EL SALDO A VALOR CATASTRAL ENTRE EL VALOR EN LIBROS Y EL IMPORTE REFLEJADO EN LA ULTIMA BOLETA PREDIAL. EN CUANTO A SU DEPRECIACIÓN SE ESTIMA UNA VIDA UTIL DE 30 AÑOS Y UN PORCENTAJE DEL 3% ANUAL DE DEPRECIACION.

LA PARTIDA DE INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE SE ACTUALIZO EN REFERENCIA AL POZO PROFUNDO UBICADO EN EL PREDIO DE LA CHAMACUERA CON VALORES DE VIDA UTIL DE 25 AÑOS Y UN 4% DE DEPRECIACIÓN ANUAL.

NO.	NOMBRE	TIPO DE BIEN	VALOR CATASTRAL	TASA DE DEPRECIACIÓN	METODO DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
1	TERRENO UBICADO EN LA CHAMACUERA EN CIUDAD GUZMAN ZAPOTLAN EL GRANDE JALISCO	TERRENOS	\$950,000.00	0%	NO SE DEPRECIA	\$-	\$ -
2	INMUEBLE DE OFICINAS UBICADO EN BRUSELAS 626 COLONIA MODERNA GUADALAJARA	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 7,312,770.82	3%	LINEA RECTA	\$91,538.75	\$ 1,494,012.51
3	POZO PROFUNDO DE AGUA EN PREDIO LA CHAMACUERA ZAPOTLAN EL GRANDE JALISCO	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE	INVERSION INICIAL \$ 2,101,155.49	25%	LINEA RECTA	\$84,046.22	\$ 602,331.24
4	CONSTRUCCION DE BODEGA Y CISTERNA EN PREDIO LA CHAMACUERA ZAPOTLAN EL	CONTRUCCIONES EN BIENES PROPIOS	INVERSION INICIAL \$ 227,310.48	25%	LINEA RECTA	\$9,092.42	\$ 154,571.13
TOTAL						\$ 184,677.39	\$ 2,250,914.88

BIENES INTANGIBLES

LAS CIFRAS DE BIENES INTANGIBLES SE ENCUENTRAN CONCILIADAS Y ACTUALIZADAS DE ACUERDO AL ULTIMO INVENTARIO FISICO 2018 AL 100 % DE ACUERDO Y EN APEGO A LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

LA PARTIDA DE SOFTWARE SE CONCILIO CON LOS REGISTROS CONTABLES Y SE REGISTRO SU MONTO EN REFERENCIA AL SISTEMA DE INFORMACIÓN GEOGRAFICA EN LINEA POR UN IMPORTE DE \$ 267,500.00 PESOS ACLARANDO QUE AL NO PODER DETERMINAR SU VIDA UTIL NO SE AMORTIZA DE ACUERDO A LAS REGLAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO EMITIDAS POR LA CONAC (CONSEJO NACIONAL DE AMORNIZACIÓN CONTABLE) POR LO TANTO SE DEBERA EVALUAR REGULARMENTE EL DETERIORO DEL VALOR DEL SOFTWARE.

LA PARTIDA DE LICENCIAS SE CONCILIO CON LOS REGISTROS CONTABLES Y SE REGISTRO SUS MONTOS EN ESTA PARTIDA ESTAN INCLUIDAS LICENCIAS DE OFFICE,ANTIVIRUS,NOMIEXPRESS, ETC QUE SUMAN UN IMPORTE TOTAL DE \$ 116,284.72 AL CIERRE DEL 2018 CONSIDERANDO UNA AMORTIZACIÓN DEL 15 % ANUAL Y UNA VIDA UTIL DE 6 AÑOS.

NO.	NOMBRE	TIPO DE BIEN	INVERSION INICIAL	TASA DE AMORTIZACIÓN	METODO DE AMORTIZACIÓN	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA
1	SISTEMA DE INFORMACIÓN GEOGRAFICA EN LINEA	SOFTWARE	\$ 267,500.00	0%		\$-	\$ -
2	LICENCIAS DE USO ADMINISTRATIVO Y ANTIVIRUS	LICENCIAS	\$ 116,284.72	15%	LINEA RECTA	\$15,909.57	\$ 28,935.31
TOTAL						\$ 15,909.57	\$ 28,935.31

NOTA : Los bienes Muebles Inmuebles e Intangibles detallados anteriormente y conciliados con los registros contables de acuerdo al inventario del patrimonio 2018 fueron registrados, depreciados y amortizados en apego a las Reglas y Valoración del Patrimonio emitidas por la CONAC (CONSEJO NACIONAL DE AMORNIZACIÓN CONTABLE) .

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

NO.	NOMBRE	SALDO AL 31 DIC 2018	VENCIMIENTOS
1	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$576,583.87	MENOR A 365
2	SUELDOS POR PAGAR	\$319,299.58	MENOR A 365
3	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	\$394,216.99	MENOR A 365
4	RETENCIONES AMORTIZACIONES INFONAVIT	\$29,048.35	MENOR A 365
TOTAL		\$ 1,319,148.79	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas

Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	0.00	606.57
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente ¹	0.00	606.57
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales, Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,317,127.38	15,874,560.75
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,317,127.38	15,874,560.75
Otros Ingresos y Beneficios	237,407.97	6,130,505.99
Ingresos Financieros	237,087.87	213,309.29
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	320.10	5,917,196.70
Total de Ingresos y Otros Beneficios	9,554,535.35	22,005,673.31

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	2018	2017
Gastos de Funcionamiento	9,363,629.46	11,291,016.29
Servicios Personales	3,864,424.67	2,929,520.03
Materiales y Suministros	228,976.05	680,544.74
Servicios Generales	5,270,228.74	7,680,951.52
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,257,104.00	8,155,104.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	318,144.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	2,239,104.00	7,706,000.00
Ayudas Sociales	18,000.00	106,000.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	24,960.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	346,691.66	102,638.20
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	346,691.66	40,093.62
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	62,544.58
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	11,967,425.12	19,548,758.49

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Hacienda Pública y Patrimonio

En el periodo presentado el importe que se presenta asciende a \$ 400,080.82, 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 bienes muebles e inmuebles propiedad de la entidad.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Hacienda Pública y Patrimonio Generado

En el periodo presentado la entidad generó un desahorro por un importe de \$ 2,412,889.77, del cual puede observarse su conformación en el Estado de Actividades del Fideicomiso.

También se aumentó la partida de revalúos por un importe de \$ 4'538,869.35 debido a los ajustes y asientos de la revaluación de activos al cierre del ejercicio 2018.


La cuenta de resultados de ejercicios anteriores sufre cambios debido a los ajustes de la conciliación y registro de activos, así como la de rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores al depurar cuentas de errores contables de ejercicios anteriores teniendo un saldo negativo por \$ 534,061.75.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El 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 es como sigue:

NO.	NOMBRE	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
1	BANCOS	\$7,632,162.28	\$ 4,311,836.36
2	OTROS DERECHOS DERECHOS A RECIBIR A CORTO PLAZO	\$1,236,254.01	\$ 705,758.55
	TOTAL	\$ 8,868,416.29	\$ 5,017,594.91



MTRO. ARTURO PIZANO PORTILLO
DIRECTOR GENERAL



LA E MARGARITA E. CORDOVA TORRES/LCP MIGUEL BONILLA
COORDINADOR ADMINISTRATIVO/ ASESOR CONTABLE