

SISTEMA ESTATAL DE INFORMACIÓN JALISCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2014

I) NOTAS DE DESGLOSE

A) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

La contabilidad se lleva a cabo con base en acumulados, pues los registros contables de sus transacciones se elaboran conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago, es decir, devengadas, esto de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros adjuntos del Sistema Estatal de Información Jalisco se preparan para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeto como entidad jurídica independiente.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

El saldo en bancos al final del ejercicio representa el saldo de todas las cuentas de cheques vigentes del Sistema Estatal de Información Jalisco, así como de las inversiones, las cuales están con la Institución bancaria denominada BBVA BANCOMER, SA, así como con BANSÍ.

INSTITUCION	No. CUENTA	SALDO FINAL
Bansí	00097196257	\$ 580.00
BBVA Bancomer	0480264172	\$341,284.79
BBVA Bancomer	0193329879	\$32,148.84
BBVA Bancomer	0194443896	\$37,376.86
BBVA Bancomer (Contrato Inversión)	2032507900	\$1'816396.84
BBVA Bancomer (Contrato Inversión)	2044303458	\$506,105.39
TOTAL DE BANCOS		\$2'73892.72

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

El saldo de deudores diversos por cobrar a corto plazo por un importe en negativo de \$1,716.00 corresponde al pago por parte del funcionario Antonio Salvador Solís Gómez, de infracciones correspondientes al vehículo que tenía bajo su resguardo, del ejercicio 2013; las cuales se pagaran en el mes siguiente.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

La inversión del Activo Fijo se presenta en el Estado de Situación Financiera en el rubro del Activo No Circulante como a continuación se muestra:

CONCEPTO	FEBRERO 2014
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2'115,327.43
Equipo de Transporte	1'183,365.93
Maquinaria, otros equipos y herramientas	51,564.56
Software	548,117.58
Activo Fijo Neto	\$ 3'898,375.50

La depreciación acumulada del activo no circulante queda como a continuación:

CONCEPTO	FEBRERO 2014
Depreciaciones Acumuladas.	2'880,058.02
Activo Fijo Neto	\$ 1'018,317.48

En este mes se aplicaron las depreciaciones correspondientes al mes de Enero del presente año, debido a que no se aplicaron en el mes correspondiente.

Los porcentajes de depreciación que consideró el Organismo para su registro y control son conforme a las normas emitidas por el CONAC y se calculan por el método de línea recta como a continuación se muestra:

Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10%
Equipo de Transporte	25%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	10%
Software y Licencias	25%

PASIVO CIRCULANTE.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	FEBRERO 2014
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	\$516.43
Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres	\$3,767.04
Servicio de acceso a internet, redes y procesamientos	\$2,119.72
Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	\$1,528.42
Servicios legales, de contabilidad, auditoria y relacionados	\$8,120.00
Seguro de Bienes Patrimoniales	\$18,967.37
Servicio de limpieza y manejo de desechos	\$6,948.40
Otros servicios de traslado y hospedaje	\$408.00
Total Proveedores por pagar a Corto Plazo	\$ 42,375.38

Este monto corresponde a compra de material de oficina devengado en el mes de Febrero, a la solicitud de vales de gasolina, el servicio de internet, al servicio de arrendamiento devengados en el mes de Febrero por parte del servicio de copiado, los servicios devengados por parte del despacho contable, los seguros de bienes pendientes de pago de los automóviles y bienes muebles de la institución, el servicio de limpieza devengado en el mismo mes y por último los estacionamientos temporales correspondientes al mes de Enero, devengados en Febrero.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	FEBRERO 2014
ISR Retenciones por Salarios	\$ 189,057.40
Aportaciones del Sistema para el retiro IPEJAL	\$ 0.11
Cuotas Sindicales	\$ 899.21
Impuesto Sobre Nóminas y Otros que deriven de una relación laboral	\$ 2,108.00
Total Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$ 192,064.72

Dichos impuestos se pagan en el mes posterior como lo establecen las disposiciones fiscales que los rigen.

El Sistema Estatal de Información Jalisco, como Organismo Publico Descentralizado no está sujeto al Impuesto sobre la Renta, al Impuestos Empresarial a Tasa Única, ni al Impuesto por Depósitos en Efectivo, ya que no tiene fines lucrativos, teniendo únicamente la obligación de retenciones del ISR a su personal y a terceros que presten servicios; así como la presentación de la Declaración Informativa Múltiple Anual.

En lo referente al Impuesto al Valor Agregado como sujeto directo, el Sistema Estatal de Información Jalisco, se encuentra exento de este impuesto de acuerdo al artículo 15 Fracción IV de la Ley del IVA por lo que se refiere a su actividad principal.

De igual manera por ser un Organismo Público Descentralizado del Gobierno no está Obligado al Impuesto estatal del 2% sobre nómina.

IMSS, PENSIONES Y SEDAR.

Los trabajadores están registrados ante el Instituto Mexicano del Seguro Social bajo la modalidad 38 "Riesgo de trabajo y enfermedades y maternidad", que para cotizar bajo esta modalidad se requiere tener un sistema de pensiones de los trabajadores.

Las cuotas por concepto de jubilación, invalidez, vejez y muerte las solventa mediante el Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, por las aportaciones del mismo trabajador y del Organismo; de igual manera se otorga una prestación voluntaria y adicional por parte del Organismo del 2% (Sistema Estatal de Ahorro para el Retiro SEDAR), como un fondo de ahorro para el retiro de cada trabajador.

B) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

El Patrimonio del Sistema Estatal de Información Jalisco que hace mención el Decreto de Creación No.18797 está conformado por:

- I. Las partidas presupuestales que le asigne e Gobierno del Estado en forma directa o a través de dependencias y Organismo Públicos de la Administración Estatal.
- II. Las aportaciones que reciba de personas físicas o jurídicas nacionales o extranjeras.
- III. Los ingresos que genere por sus actividades ya sea directamente o en colaboración con otras unidades de servicios y sistemas.
- IV. Las aportaciones que genere por sus actividades ya sea directamente o en colaboración con otras unidades de servicios y sistemas.
- V. Los legados o donaciones a su favor.
- VI. Los fideicomisos en donde se señale como fideicomisario.

- VII. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera para el cumplimiento de su objetivo, y
- VIII. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

El Patrimonio al 28 de Febrero del 2014 está integrado como a continuación se muestra:

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	\$ 1'729,701.68
Resultado de Ejercicios Anteriores	1'978,779.52
Resultado del Ejercicio	-23,610.19
Cambios en Políticas Contables	-239,056.22
TOTAL DE PATRIMONIO	\$ 3'445,814.79

C) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

INGRESOS DE GESTIÓN:

Al mes de Febrero del 2014 el Sistema Estatal de Información Jalisco, tuvo ingresos por los siguientes conceptos:

- a) **Subsidio Estatal**, recibido de la Subsecretaría de Finanzas, la cual ha aportado la cantidad de \$2'072,000.00, que al final del mes no se tiene saldo por recaudar, por lo tanto el avance de recaudación fue de 100%.
- b) **Ingresos por intereses**. Los ingresos recaudados al mes de Febrero del 2014 por este concepto fueron por la cantidad de \$14,888.41
- c) **Otros ingresos**. Los otros ingresos corresponden a servicios prestados por el Organismo por un importe de \$28,000.00 al pago del 1ro. y 2do. Semestre de 2013 referente al Estudio de Derrama Económica en EXPO Guadalajara.

GASTOS Y OTRAS PARTIDAS.

En el Estado Analítico Mensual de Egresos Pagados del Sistema Estatal de Información Jalisco al 28 de Febrero de 2014, sus movimientos fueron los siguientes:

1. En el rubro de **Servicios Personales**, Capítulo 1000, conforme a la plantilla autorizada, se presenta un Presupuesto Modificado por \$12'163,050.00 de los cuales se pagó la cantidad de \$1'888,415.68 quedando por aplicar \$10'274,634.32, los cuales se integran de la siguiente manera:

REMUNERACIONES AL PERSONAL.

Sueldos base. Honorarios asimilables a salarios.

REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.

Primas por años de servicio prestados. Conforme a plantilla autorizada. Compensaciones Adicionales. Conforme a la modificación del presupuesto con motivo de compensar a la persona que se queda a cargo de la dirección administrativa la cual se encuentra en incapacidad por maternidad.

SEGURIDAD SOCIAL.

Aportaciones para IMSS, vivienda y SEDAR, conforme a plantilla autorizada.

Por ser prestaciones que se pagan a otras instituciones, se ejercen en el mes correspondiente (Enero) pero se pagan en el posterior (Febrero), en una fecha específica señalada por la institución receptora. Por tanto en el "Estado de Resultados" aparece el monto total (ejercido) pero en el "Estado del Ejercicio del Presupuesto" aparece sólo lo realmente pagado a la fecha de corte.

INDEMNIZACIONES

Se utilizó la partida de indemnizaciones para cubrir por convenio de separación de personal de confianza en el mes de Febrero.

PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS.

Prestaciones de despensa y pasajes, conforme a plantilla autorizada.

2. En el rubro de **Materiales y Suministros**, Capítulo 2000, se presenta un Presupuesto Modificado por \$526,100.00 de los cuales se pagó la cantidad de \$7,790.86 quedando por aplicar \$518,309.14; los conceptos que lo integran son los siguientes:

MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCTOS.

Artículos de papelería. Conforme al presupuesto autorizado.

ALIMENTOS Y UTENSILIOS.

Productos alimenticios para personas. Conforme al presupuesto autorizado.

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES.

Adquisición de refacciones de equipo de cómputo. Conforme al presupuesto autorizado.

3. En el rubro de **Servicios Generales**, Capítulo 3000, se presenta un Presupuesto Modificado por \$1'377,350.00 de los cuales se ha pagado la cantidad de \$51,498.31 quedando por aplicar \$1'325,851.69, los cuales se integran de la siguiente manera:

SERVICIOS BÁSICOS

Servicio de internet alterno. Conforme a presupuesto autorizado.

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Servicios de arrendamiento de fotocopidora. Conforme a presupuesto autorizado.

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES.

Comisiones bancarias, aseguramiento de bienes patrimoniales, quedando pendiente de realizar el pago a la póliza de aseguramiento del parque vehicular.

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS.

Comisiones al interior del estado y a otros estados de la República. Conforme a presupuesto autorizado.

OTROS SERVICIOS GENERALES.

Impuestos y Derechos.

4. En el rubro de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, Capítulo 5000, se presenta un Presupuesto Modificado por \$173,768.86 de los cuales no se ha pagó cantidad alguna.

II) NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan ni modifican el Estado de Situación Financiera del Organismo.

- a) **Comodato** de 5 equipos de cómputo tipo Laptop, los cuales **pertenecen al Gobierno del Estado** (Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas). Las cuales se describen a continuación:

Equipo	Marca	Modelo	N. de Serie	Costo con IVA
Laptop	Samsung	RV415	GZY393PB601149K	\$ 5,800.00
Laptop	Samsung	RV415	GZY393AB600575L	\$ 5,800.00
Laptop	Samsung	RV415	GZY393AB600697F	\$ 5,800.00
Laptop	Samsung	RV415	GZY393AB600576T	\$ 5,800.00
Laptop	Samsung	RV415	GZY39PB601089R	\$ 5,800.00

- b) **Resguardo** de 4 artículos de mobiliario, los cuales **pertenecen al Seijal** y se encuentran en uso de la Secretaría de Desarrollo Económico. Se describen a continuación:

Cantidad	Descripción del bien	Costo	No. De Inventario
1	Archivero vertical 2 gavetas	\$1,062.50	83-7-5-27
1	Pedestal corto 1 c/p 1 c/arch	\$ 766.50	70-6-5-10
1	Lateral para escritorio	\$ 768.75	26-2-5-10
1	Escritorio Grapa	\$1,152.00	11-1-5-10

III) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

Antecedentes:

Con fecha del 12 de Diciembre de 1996 con el Decreto No.16206 se crea el Organismo Público Descentralizado denominado Sistema Estatal de Información Jalisco de carácter estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio; reformado con el Decreto No. 18797 publicado el 17 de Febrero del 2001 en el periódico oficial.

El día 29 de Febrero de 2012 se emite el Decreto No. 23965/LIX/12 en donde se crea la Ley para el Desarrollo Económico del Estado de Jalisco que entra en vigor el 1 de Enero de 2013 en la cual se ratifica la existencia del Sistema Estatal de Información Jalisco en el Título Tercero de dicha Ley.

Objeto.

El Sistema de Información, tiene por objeto fundamental la búsqueda, acopio, integración, inventario, clasificación, análisis, elaboración y difusión de indicadores oportunos, confiables y objetivos de desarrollo económico y competitividad de la entidad, sus regiones y sus sectores o actividades económicas, que faciliten y den certidumbre a la mejor integración de políticas y programas públicas para el fomento e impulso del crecimiento económico de la Entidad.

El Sistema de Información tendrá acceso y contará con el apoyo, los recursos materiales y de información de que dispongan las dependencias del Ejecutivo estatal para realizar la captación, recopilación, procesamiento, presentación, divulgación y capacitación en materia de información, necesarios para cumplir sus fines, en la forma que precise el Ejecutivo estatal.

El Sistema de Información llevará la medición de impacto socioeconómico de todos los programas de promoción y desarrollo económico emprendidos por la Secretaría de Desarrollo Económico y demás autoridades de dicha Ley. Para tal fin, dichas autoridades deberán proporcionar la información en forma oportuna y pertinente, tanto del inicio de cualquier programa como del desarrollo anual y conclusión del mismo.

La información contenida en el Sistema de Información es pública y estará en todo momento a disposición para su consulta tanto física como por internet.

Obligaciones:

- I. Formular y mantener actualizados los procedimientos de generación, análisis y presentación de información de la administración pública estatal.
- II. Inventariar y clasificar la información relacionada con aquellos actos y contratos que celebren, tanto el Ejecutivo estatal como sus dependencias y entidades. Para efecto de lo anterior y poder brindar la información que se les solicite, los órganos mencionados, remitirán copia certificada de estos instrumentos al Sistema Estatal de Información Jalisco.
- III. Establecer los lineamientos conceptuales, de organización y de operación, necesarios para la integración del Sistema de Información y su vinculación con otros sistemas o centros de información, tanto públicos como privados.
- IV. Celebrar los convenios de coordinación y colaboración con dependencias, organismos y entidades de la federación, de otros estados y de los municipios en general, con los poderes Legislativo y Judicial, así como con instituciones académicas y con los sectores social y privado, nacionales o extranjeros, para promover su participación en la generación y difusión de los procesos de información.
- V. Celebrar los contratos, convenios y acuerdos; constituir fideicomisos y demás actos jurídicos que resulten necesarios para la realización de sus fines.
- VI. Avalar y certificar los estudios que en materia de información realicen otras entidades, ya sean públicas, privadas o sociales, siempre y cuando los mismos se encuentren dentro de los lineamientos y metodología establecidos por el propio Sistema Estatal de Información Jalisco, y si así lo solicita la parte interesada, otorgará su reconocimiento a dichos estudios.
- VII. Divulgar la información obtenida mediante la publicación y venta de libros, revistas, folletos, mapas, reproducciones o medios magnéticos o electrónicos especializados, previo registro de su propiedad intelectual o industrial ante las autoridades correspondientes.
- VIII. Organizar seminarios, cursos, conferencias y otros actos de difusión y capacitación en materia de información, que resulten de especial interés para el Estado y sus habitantes.
- IX. Realizar los estudios especiales que se le encomienden, así como aquellos que coadyuven a que el Ejecutivo del Estado determine la clasificación de sectores y áreas estratégicas.
- X. Proporcionar la información a los particulares que lo soliciten, previo pago de las cuotas correspondientes, en atención a la normatividad en materia de acceso e información pública.
- XI. Instituirse como entidad encargada de concentrar, sistematizar y ministrar la información generada por el propio Sistema de Información, el Instituto Nacional de Estadística, Geografía e Informática, el Consejo Estatal de Población y las instituciones de educación superior y de investigación, así como cualquier tipo de información que se considere necesaria, para ser otorgada al titular del Ejecutivo en los términos de la Ley de Planeación para el Estado de Jalisco y sus Municipios.

- XII. Coadyuvar con la Secretaría, el Consejo y el Consejo de Competitividad en la elaboración de los estudios y diagnósticos necesarios para el cabal cumplimiento de las obligaciones contraídas en la Ley de Desarrollo Económico.
- XIII. Las demás que determine la Ley de Desarrollo Económico y su Reglamento.

PATRIMONIO.

- I. Las partidas presupuesta que les asigna el Gobierno del Estado, en forma directa o a través de dependencias y organismos públicos de la administración pública estatal.
- II. Las aportaciones que reciba de personas físicas o jurídicas, nacionales o extranjeras.
- III. Los ingresos que genere por sus actividades, ya sea directamente o en colaboración con otras unidades de servicios y sistemas.
- IV. Los legados o donaciones a su favor.
- V. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera para el cumplimiento de su objetivo.
- VI. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

ÓRGANO DE GOBIERNO.

El Sistema de Información tendrá como Órgano de Gobierno, un Consejo Directivo, integrado por:

- I. Un Presidente, que será el Gobernador del Estado.
- II. Un Secretario Ejecutivo, que será el Secretario de Promoción Económica, quien suplirá en sus ausencias al Presidente.
- III. Los representantes de los sectores privado, social y público que determine el Reglamento de la Ley para el Desarrollo Económico del Estado de Jalisco.

El Sistema de Información contará con un Comité Asesor Técnico, integrado por representantes de las instituciones de educación superior e investigación científica y dependencias estatales y municipales que participen en forma directa en los proyectos.

Podrán ser invitados para integrar el Comité Asesor Técnico, los representantes de las dependencias federales correspondientes o de los organismos e instituciones de los sectores privado y social, cuando tengan participación directa en los proyectos.

El procedimiento de integración, toma de decisiones y en general, el funcionamiento del Consejo Directivo y del Comité Asesor Técnico, se establecerán en el reglamento correspondiente.

Los cargos de los miembros del Consejo Directivo y del Comité Asesor Técnico serán honoríficos, por lo que no recibirán retribución alguna por el desempeño de sus actividades.