



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DICIEMBRE DEL 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo al cierre del mes que se informa es por un total de \$1,059,469.96 (UN MILLÓN CINCUENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS 96/100 M.N.) correspondiente a este concepto Caja y Bancos entre sus cuentas debidamente conciliadas y soportadas por el registro y conciliación de todas las operaciones; los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Caja chica	0.00
Cta 2411 Gasto Corriente	1,059,469.96
Cta 7118 Proii	0.00

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

Al cierre del mes de diciembre tiene un saldo de \$27,958,189.47 (VEINTISIETE MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL CIENTO OCHENTA Y NUEVE PESOS 47/100 M.N.) mismos que se derivan de deudores diversos que tiene la Comisión pendiente de cobro, teniendo la desagregación siguiente:

Concepto	Importe
SFA (ingreso y egreso). Cuenta virtual para llevar el control del recurso operado por la Dirección de Recursos Humanos de la SFA respecto a los Servicios Personales a cargo presupuestal a esta UPP, saldo correspondiente a las retenciones de carácter social y obligaciones patronales para su posterior pago, mismo que se cancelara una vez que se cuente con el comprobante de cumplimiento de pago.	11,978,729.12
Ingreso Depp's 2017. Documentos de Ejecución presupuestaria y pago tramitados pendiente de pago del ejercicio 2017.	1,718,962.15
Depp's por depositar 2019. Documentos de Ejecución presupuestaria y pago tramitados pendiente de pago del ejercicio 2019.	2,376,968.00



**Comisión Estatal
para el Desarrollo
de los Pueblos Indígenas**

GOBIERNO DE MICHOACÁN

Depp's por depositar 2020. Documentos de presupuestaria y pago tramitados pendiente de pago del ejercicio 2020.	Ejecución	4,323,888.00
Depp's por depositar 202. Documentos de presupuestaria y pago tramitados pendiente de pago del ejercicio 2020.	Ejecución	3,054,091.37
Deudores diversos varios correspondientes a adeudos de personal pendiente por comprobar.		4,505,550.83

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Se cuenta con un Almacén de materiales y suministros de consumo por la cantidad de \$ 26,357.97.

Inversiones Financieras

La Comisión no cuenta con Inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Muebles

Se tiene un saldo total por \$ 3,917,826.95 (TRES MILLONES NOVECIENTOS DIEZ Y SIETE MIL OCHOCIENTOS VEINTISÉIS PESOS 95/100 M.N.) de los cuales corresponden a:

Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,578,494.97
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 77,120.07
Vehículos y equipo de transporte	\$ 1,262,211.91

Inmuebles

Se tiene construcciones en proceso en bienes de dominio público la cantidad de \$31,709,399.71 (TREINTA Y UN MILLONES SETECIENTOS NUEVE MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 71/100 M.N.), correspondientes a obras ejercidas en el ejercicio 2018 mismas que se encuentra en proceso el procedimiento administrativo para realizar la cancelación contable.

Intangibles

La Comisión no cuenta con ningún tipo de bien intangible.

NOTA

A la fecha no se ha realizado la depreciación puesto que se encuentra en proceso el levantamiento físico y la conciliación contable para su posterior depreciación, para lo cual se adquirió el módulo de Bienes Patrimoniales del sistema SAACG.Net de Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) para su respectivo registro y control de cada uno de los bienes de acuerdo a la normativa aplicable.



Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

Este concepto presenta un saldo al cierre del mes que se informa por \$ 19,090,774.98 (DIECINUEVE MILLONES NOVENTA MIL SETECIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 98/100 M.N.) los cuales se clasifican de la manera siguiente:

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 12,644,087.95 (DOCE MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL OCHENTA Y SIETE PESOS 95/100 M.N.)

(Retenciones realizadas por la Dirección de Recursos Humanos mismas que se encarga de la liquidación)

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores Diversos) \$ 5,194,687.03 (CINCO MILLONES CIENTO NOVENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS 03/100 M.N.)

(Retenciones de adeudos con terceros por parte de los trabajadores mismos que retiene y liquida la Dirección de Recursos Humanos, así como los adeudos de la Comisión por servicios de la misma)

Provisiones a corto Plazo \$ 650,000.00 (SEISCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 M.N.)

(Creación del Fondo de Contingencias Administrativas para dar cumplimiento a la demanda del arrendamiento del edificio ubicado en García de León 1575)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos.- Se tiene un saldo al cierre del mes por \$ 16,696,243.87 por concepto de transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones. De los cuales prácticamente en su totalidad solo se dio entrada presupuestal puesto que el recurso lo ejerce la Dirección de Recursos Humanos para Servicios Personales de la Comisión.

Gastos.- El gasto ejercido al cierre del mes fue por \$ 15,005,841.48 mismos que fueron aplicados en Servicios Personales \$ 12,051,749.52, Materiales y suministros \$ 233,932.29, Servicios generales \$ 1,263,716.27 y Ayudas Sociales \$ 1,456,443.40.

Mencionando y aclarando que únicamente se ejerce el recurso de manera presupuestal, debido a que la SFA es la encargada de registrar los montos en base a la tramitación de los DEPP'S, es decir, el recurso no fue ejercido ni pagado en su totalidad, únicamente afectadas las partidas presupuestales.



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio contribuido

\$ 3,968,506.03 (TRES MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS SEIS PESOS 03/100M.N.) de ejercicios anteriores y \$ 0.00 (CERO PESOS 00/100 M.N.) del ejercicio actual.

Patrimonio generado

\$ 40,523,560.66 (CUARENTA MILLONES QUINIENTOS VEINTITRÉS MIL QUINIENTOS SESENTA PESOS 66/100 M.N.)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2021	2020
Inicio del ejercicio	15,697.22	956.44
Final del ejercicio	1,059,469.96	15,697.22

Actividades de Operación

Origen	2021	2020
Transferencias, asignaciones y otras ayudas	16,696,243.87	22,186,895.90
Otros orígenes de aplicación	0.00	14,740.78

Aplicación	2021	2020
Servicios personales	12,051,749.52	14,212,779.92
Materiales y suministros	233,932.29	798,049.38
Servicios generales	1,263,716.27	1,302,334.63
Transferencias al resto del sector público	0.00	1,732,997.65
Ayudas sociales	1,456,443.40	4,140,734.32
Otras aplicaciones de operación	0.00	0.00

Flujos netos de efectivo por Actividades de Operación	1,690,402.39	14,740.78
--	---------------------	------------------



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

Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Total de Ingresos Presupuestarios	16,696,243.87
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Total de ingresos contables	16,696,243.87

Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos presupuestarios	13,549,398.08
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestarios	0.00
4. Total de gastos contables	13,549,398.08

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos		
8110	Ley de ingresos estimada	24,110,433.00
8120	Ingresos por ejecutar	5,723,487.78
8130	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	-1,690,701.35
8140	Ingreso devengado	16,696,243.87
8150	Ingreso recaudado	16,696,243.87



Cuentas de Egresos		
8210	Presupuesto de egresos aprobado	24,110,433.00
8220	Presupuesto de egresos por ejercer	7,413,890.17
8230	Modificaciones al presupuesto de egresos	-1,690,701.35
8240	Presupuesto de egresos comprometido	0.00
8250	Presupuesto de egresos devengado	0.00
8260	Presupuesto de egresos ejercido	0.00
8270	Presupuesto de egresos pagado	15,607,841.48

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.

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 son 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

El Presupuesto de Egresos Autorizado para el ejercicio fiscal 2021 es por un monto total de \$24,110,433.00; mismos que son destinados para cumplir con las metas planeadas.



3.- Autorización e Historia

Se crea la Comisión Estatal para el desarrollo de los Pueblos Indígenas mediante el Decreto de creación publicado en el periódico oficial el día 17 de agosto de 2017 bajo régimen fiscal general de Ley como una entidad no lucrativa como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, con autonomía técnica, operativa y de gestión sectorizada a la Secretaría de Desarrollo Social y Humano. El cual tiene como domicilio legal en Boulevard García de León No. 1575 Colonia Chapultepec Oriente de la Ciudad de Morelia, Michoacán.

4.- Organización y Objeto Social

La Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas tendrá por objeto garantizar el respeto y ejercicio pleno de los derechos humanos, formular, orientar, coordinar, apoyar, fomentar, dar seguimiento y evaluar los programas, proyectos, estrategias y acciones públicas para el desarrollo integral y sustentable de los pueblos y comunidades indígenas de conformidad con el artículo 3° de la constitución Política del Estado Libre y soberano de Michoacán de Ocampo.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la elaboración de los presentes Estados Financieros y documentos contables y presupuestarios que los acompañan se ha observado la normatividad emitida por Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC que tiene como marco la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008.

El sistema informático utilizado para la presentación de los presentes Estados Financieros es el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .Net (SAACG) del Instituto para el Desarrollo de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual cumple con las especificaciones técnicas y normativas indispensables.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Durante el mes que se informa no se realizó ningún cambio ni reclasificación que pudiera afectar la contabilidad de la Comisión.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Comisión no cuenta con ninguna operación en moneda extranjera.



8.- Reporte Analítico del Activo

La Depreciación aún no se lleva acabo de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, puesto que se encuentra en proceso el levantamiento físico y su cotejo contable para su posterior depreciación y así dar cumplimiento con la normativa.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión no cuenta con fideicomisos.

10.- Reporte de la Recaudación

Durante el mes de que se informa se recaudó lo correspondiente a Servicios Personales, recurso ejercido por la Dirección de Recursos Humanos de la fuente de financiamiento 09 Fondo General de Participaciones (federal), sin gastos de operación.

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se tiene Deuda Pública.

12.- Calificaciones otorgadas

No se tuvo ninguna transacción que haya sido sujeta a una alguna calificación crediticia.

13.- Proceso de Mejora

Se están considerando las principales políticas de control interno para un mayor desempeño en el cumplimiento de las metas programadas.

14.- Información por Segmentos

Sin información que revelar.



15.- Eventos Posteriores al Cierre

La Comisión al cierre del mes que se informa no presento ningún hecho ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcione mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16.- Partes Relacionadas

No se cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Las notas descritas son parte de los Estados Financieros de la Comisión Estatal para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas al 30 de noviembre de 2021.

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

Lic. Miguel Ángel Cuin Simón
Comisionado

L.A.E. Cuauhtli Yered Guzmán Espitia
Delegado Administrativo