

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan notas a los estados financieros para aquellos rubros que así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. Se cuenta con un fondo revolvente para gastos menores por un importe de \$4,000.00; además se registran: en BBVA Bancomer S.A. una cuenta Centralizadora Débito Empresarial con un importe de \$28,631.21 y cuenta Cash Management Gobierno con importe de \$113,682.78; las cuales suman la cantidad de \$147,325.56 de Efectivo y Equivalentes. No se cuenta con inversiones financieras.

Concepto	2018	2017
FONDO REVOLVENTE PARA GASTOS MENORES	\$ 4,000.00	\$ 8,114.36
BANCOS/TESORERÍA	\$ 24,503.38	\$ 622,966.98
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0 .00	\$0 .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0 .00	\$0 .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 147,325.56</b>	<b>\$ 512,813.75</b>

**Bancos/Tesorería**

Banco	Importe
Bancomer cuenta operativa	\$ 5,868.18
Bancomer cuenta patrimonial	\$ 14,234.90
Bancomer cuenta Proyecto "Cápsula del Tiempo"	\$4,400.30
<b>Suma</b>	<b>\$ 147,325.66</b>

**Inversiones temporales**

No se registran inversiones temporales.

**Fondos con Afectación Específica**

No se registran fondos con afectación específica.

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

2.

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 202,926.20	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 4,367.04	\$ .00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 580.00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 207,293.24</b>	<b>\$ -</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

- No se cuenta con bienes para su transformación o consumo.

**Inversiones Financieras**

- No se registran inversiones financieras.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso**

- La Casa del Archivo con ubicación en Independencia 79 y Casa contigua con dirección Independencia 63.

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$ 1,046,823.00	\$ 1,046,823.00
OTROS BIENES INMUEBLES (EDIFICIOS)	\$ 4,180,803.00	\$ 4,180,803.00
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 5,227,626.00</b>	<b>\$ 5,227,626.00</b>

**Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

- Para el cálculo de las depreciaciones se utiliza el método de depreciación en línea recta basado en los criterios de la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" que considera un uso normal y adecuado a las características del bien, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de Agosto de 2012.

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 828,506.83	\$ 825,284.83
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 38,902.14	\$ 38,902.14
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ .00	\$ .00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 24,108.00	\$ 17,000.00
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 891,516.97</b>	<b>\$ 881,186.97</b>
SOFTWARE	\$ .00	\$ .00
LICENCIAS	\$ 8,444.80	\$ 8,444.80
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 8,444.80</b>	<b>\$ 8,444.80</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 819,456.30	\$ 801,477.71
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 819,456.30</b>	<b>\$ 801,477.71</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,719,418.07</b>	<b>\$ 1,691,109.48</b>

**Activo Diferido**

- Sin información que integrar.

**Estimaciones y Deterioros**

- Sin información que integrar.

**Otros Activos**

- Sin información que integrar.

## Pasivo<sup>2</sup>

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,138,323.58	\$ 1,342,063.62
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 1,138,323.58</b>	<b>\$ 1,342,063.62</b>

### Pasivo Circulante

1. Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,113,374.81
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 17,123.49
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,325.28
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 1,137,823.58</b>

#### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Adeudos al Fondo de Pensiones, Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes siguiente.

#### Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes siguiente.

#### Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de ENTE/INSTITUTO, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

#### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTE/INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses.

### Pasivo No Circulante

2. No se registra información.

<sup>2</sup> Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

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.

Concepto	Monto	Características significativas
INGRESOS DE GESTION		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de OPD	\$19,091.70	Ventas de libros, copias y certificaciones, así como servicio de digitalización y cuotas de recuperación por el uso de espacios.
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
Aportaciones y Donativos	\$15,800.00	Donaciones por parte de terceros.
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS		
Subsidio Municipal	\$2,387,114.40	Otorgado por el H. Ayuntamiento del Municipio de Colima.
Sumas	\$2,422,006.10	
OTROS INGRESOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Diferencias en cambios	\$3.85	
Sumas Totales	\$2,422,009.95	

### Gastos y Otras Pérdidas:

- Se explican 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	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2,203,889.94
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 280,487.10
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 91,811.29
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 2,576,188.33</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 590,349.60	23%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 555,050.00	22%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 328,749.10	13%
SERVICIOS GENERALES	\$ 346,745.05	13%

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

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:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 24,503.38	\$ 622,966.98
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 0.00	\$ 0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 0.00	\$ 0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 24,503.38</b>	<b>\$ 622,966.98</b>

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

C O N C E P T O	INVERSION	CARACTERISTICAS
BIENES MUEBLES	\$0.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		
Equipo de Cómputo y Tecnologías de Información	\$3,222.00	Equipo de cómputo.
MOB. Y EQUIPO. EDUC. Y RECREATIVO	\$0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$7,108.00	Refrigerador.

#### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En los Estados Financieros no se registran cuentas de orden.

#### 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 deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

Durante el ejercicio a informar, para esta institución se observaron condiciones económico – financieras limitadas, toda vez que su contó con el Subsidio Municipal de manera regular, sin embargo en una cantidad menor a la del ejercicio anterior, toda vez que el subsidio se vio disminuido; así pues este ingreso es insuficiente para mantener las operaciones y los servicios que en sí mismos son la labor principal del ente.

Derivado de esta situación se ha buscado obtener recursos adicionales mediante proyectos diversos y ante diversas instancias públicas y privadas, nacionales e internacionales; sin embargo para este ejercicio, aun cuando fueron aprobados proyectos, el recurso no ha sido recibido.

## **3. Autorización e Historia**

### **(1) Autorización**

El 08 de julio de 2018, Rosa María Alvarado Torres en su carácter de Director, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

### **(2) Historia**

El Archivo Histórico del Municipio de Colima (AHMC) es uno de los archivos con mayor importancia dentro del Occidente de México. En él se albergan más de cuatro siglos y medio de historia; el documento más antiguo que se conserva data de 1535 y el más reciente del año que corre.

En 1993 el Archivo se transformó en un organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

## **1. Organización y Objeto Social**

- a) Objeto social. Rescatar, conservar y custodiar la documentación heredada del periodo colonial y la que han generado y generan las diversas dependencias del ayuntamiento de Colima a lo largo de siglos; asimismo, documentos escritos, bibiohemerográficos, audiovisuales, plásticos, artísticas o materiales logrados por conceptos diversos: donación, préstamo, consignación o compra. Del legado histórico del municipio de Colima y la región, contenido en los acervos propios y de otros archivos por medio de los investigadores, quienes además están encargados de organizar, dirigir y asesorar investigaciones sobre la documentación histórica que se conserva y custodia en el Archivo.

En lo cultural, difundir los diversos aspectos relativos a la historia, identidad y conciencia cultural de los vecinos del municipio de Colima y su región. Un principio nos ha regido: la Casa del Archivo es la casa de todos los vecinos de Colima y, por tanto, se les facilitan sus instalaciones como tribuna abierta para todo tipo de expresiones artísticas.

- b) Principal actividad. Cuenta con un acervo de documentos, una biblioteca, un museo, y además con un laboratorio de conservación y restauración de documentos, así como un área de digitalización.  
Conjuntamente organiza exposiciones de pintura, escultura, fotografía, conferencias, presentaciones de libros, revistas, obras de teatro y cine.
- c) Ejercicio fiscal. El comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2016.
- d) Régimen jurídico. De las Personas Morales Con Fines No Lucrativos.

- e) Consideraciones fiscales del ente: Se tiene la obligación de retener el ISR sobre sueldos y salarios, así como por los arrendamientos que él mismo pague.
- f) Estructura organizacional básica. Para su organización, el Archivo se divide en las siguientes áreas:
- Dirección
  - Administración
  - Acervo Documental y Biblioteca
  - Investigación
  - Enlace Institucional
  - Fomento y Difusión.

## 2. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los Estados Financieros se han tomado como Base:

- a) La normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como la bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros; costo histórico. La depreciación se calcula usando como base los parámetros de estimación de vida útil establecidos en el DOF de fecha 15/08/2012
- c) Postulados básicos de las Normas de Información Financiera (NIF):
- Sustancia económica: Este postulado obliga a la captación de la esencia económica en la delimitación y operación del sistema de información contable.
  - Entidad económica: Es la unidad identificable que realiza actividades económicas y está constituida por combinaciones de recursos humanos, materiales y financieros (conjunto integrado de actividades económicas y recursos).
  - Negocio en marcha: En este postulado se trata la existencia permanente de la entidad económica dentro de un horizonte de tiempo ilimitado, salvo prueba en contrario.
  - Devengación contable: Son los efectos derivados de las transacciones que lleva a cabo la entidad económica con otras entidades, de las transformaciones internas y de otros eventos que la han afectado económicamente, los cuales deben reconocerse contablemente en su totalidad, en el momento en el que ocurren, independientemente de la fecha en que se consideren realizados para fines contables.
  - Asociación de costos y gastos con ingresos: Los costos y gastos de una entidad deben identificarse con el ingreso que generen en el mismo periodo, independientemente de la fecha en que se realicen.
  - Valuación: Los efectos financieros derivados de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente a la entidad, deben cuantificarse en términos monetarios, atendiendo a los atributos del elemento a ser valuado.
  - Dualidad económica: En los estados financieros se incorporan partidas que constituyen representaciones de los recursos económicos de la entidad por un lado y de las fuentes de dichos recursos, por el otro.
  - Consistencia: Este postulado básico enuncia que las operaciones que afectan a una entidad económica deben tener un tratamiento contable igual.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Actualización: A la fecha no se ha realizado actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, ni reconocido los ajustes por inflación.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) A la fecha no se tienen registradas Provisiones, ni reservas.

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

No se registran activos en moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo**

La vida útil y depreciación se calculan usando como base los parámetros de estimación de vida útil establecidos en el DOF de fecha 15/08/2012

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Para el ejercicio en cuestión no se registran.

**10. Reporte de la Recaudación**

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

No se tienen contratadas deudas con Instituciones Financieras.

**12. Calificaciones otorgadas**

No se tienen contratadas deudas con Instituciones Financieras.

**13. Proceso de Mejora**

- a) Se busca la capacitación constante del recurso humano.
- b) Llevar a cabo de manera eficiente la distribución de los recursos financieros para hacer frente a las obligaciones y responsabilidades del ente.

**14. Información por Segmentos**

No se considera necesaria.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No se registran eventos posteriores al cierre.

**16. Partes Relacionadas**

A la fecha no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."**