

INFORME TRIMESTRAL 2018



COMISION ESTATAL DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE



COMISIÓN ESTATAL DE LA DEFENSA DEL
CONTRIBUYENTE
Trabajemos Unidos

I. Información Contable

INFORME TRIMESTRAL
COMISIÓN ESTATAL DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE

2018

Informe Financiero al Cuarto Trimestre de 2018
Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	152,078	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	152,078	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	152,078	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	152,078	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	499,999	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	152,078	0
Total de Activos No Circulantes	499,999	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	652,077	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	499,999	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	499,999	
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	499,999	0
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	652,077	0

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

Elaboró.

L.C. JUAN HUGO MARTÍNEZ MARTÍNEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.  Vo. Bo.

Autorizó

LIC. EDUARDO FERNANDO NOYOLA NUÑEZ
COMISIONADO ESTATAL DE LA DEFENSA DEL
CONTRIBUYENTE

Informe Financiero al Cuarto Trimestre de 2018
Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente
Estado de Actividades

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	1,539,524	0
Impuestos	0	0	Servicios Personales	946,120	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	320,348	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	273,057	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	152,078	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	152,078	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,191,601	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	2,191,601	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,191,601	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,691,602	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	499,999	0

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

Elaboró. L.C. JUAN HUGO MARTÍNEZ MARTÍNEZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO	Vo.Bo. COMISIÓN ESTATAL DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE	Vo. Bo. LIC. EDUARDO FERNANDO NOYOLA NÚÑEZ COMISIONADO ESTATAL DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE
------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Informe Financiero al Cuarto Trimestre de 2018
Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente
Estado de Variación en la Hacienda Pública
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017	0	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2017	0	0	0	0	0
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018	0	0	499,999	0	499,999
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	499,999	0	499,999
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2018	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018	0	0	499,999	0	499,999

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

Elaboró

 L.C. JUAN HUGO MARTÍNEZ MARTÍNEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.  Vo.Bo.
 COMISIÓN ESTADAL DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE

Autorizó

 LIC. EDUARDO FERNANDO NOYOLA NÚÑEZ
 COMISIONADO ESTADAL DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE

Informe Financiero al Cuarto Trimestre de 2018
Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente
Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	652,077	PASIVO	152,078	0
Activo Circulante	0	152,078	Pasivo Circulante	152,078	0
Efectivo y Equivalentes	0	152,078	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	152,078	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	499,999	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	499,999	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	499,999	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	499,999	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	499,999	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró.

L.C. JUAN HUGO MARTÍNEZ MARTÍNEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.  Vo.Bo.

Autorizó

LIC. EDUARDO FERNANDO NOYOLA NÚÑEZ
 COMISIONADO ESTATAL DE LA DEFENSA DEL
 CONTRIBUYENTE

Informe Financiero al Cuarto Trimestre de 2018
Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,191,601	0	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Origenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	499,999	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	499,999	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-499,999	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	2,191,601	0			
Otros Origenes de Operación	0	0			
			Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	1,539,524	0	Origen	152,078	0
Servicios Personales	946,120	0	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	320,348	0	Interno	0	0
Servicios Generales	273,057	0	Externo	0	0
			Otros Origenes de Financiamiento	152,078	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0			
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	152,078	0
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	152,078	0
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	652,077	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	0	0
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	152,078	0

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

Elaboró.

L.C. JUAN HUGO MARTÍNEZ MARTÍNEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.  Vo. Bo.

COMISIÓN ESTATAL DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE

Autorizó

L.C. EDUARDO FERNANDO NOYOLA NÚÑEZ
COMISIONADO ESTATAL DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE

Informe Financiero al Cuarto Trimestre de 2018
Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente
Estado Analítico del Activo
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	0	4,911,562	4,259,485	652,077	652,077
Activo Circulante	0	4,411,563	4,259,485	152,078	152,078
Efectivo y Equivalentes	0	2,219,961	2,067,883	152,078	152,078
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,191,602	2,191,602	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	0	499,999	0	499,999	499,999
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	0	499,999	0	499,999	499,999
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró.

L.C. JUAN HUGO MARTÍNEZ MARTÍNEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.  Vo.Bo.
COMISIÓN ESTATAL DE LA
DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE

Autorizó

L.C. EDUARDO FERNANDO NOYOLA NÚÑEZ
COMISIONADO ESTATAL DE LA DEFENSA DEL
CONTRIBUYENTE

Informe Financiero al Cuarto Trimestre de 2018
Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	Subtotal a Largo Plazo			0	0
OTROS PASIVOS				0	152,078
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	0	152,078
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				0	152,078

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

Elaboró.



L.C. JUAN HUGO MARTÍNEZ MARTÍNEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.



Vo. Bo.

COMISIÓN ESTATAL DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE

Autorizó



LIC. EDUARDO FERNANDO NOYOLA NÚÑEZ
COMISIONADO ESTATAL DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE



COMISIÓN ESTATAL DE LA DEFENSA DEL
CONTRIBUYENTE
Trabajemos Unidos

Informe Financiero al Cuarto Trimestre de 2018
Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente
Informe Sobre Pasivos Contingentes
al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<h1>NO APLICA</h1>			

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

Elaboró.

L.C. JUAN HUGO MARTÍNEZ MARTÍNEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.



Vo. Bo.

Autorizó

LIC. EDUARDO FERNANDO NOYOLA NÚÑEZ
COMISIONADO ESTATAL DE LA DEFENSA DEL
CONTRIBUYENTE



Informe al Cuarto Trimestre de 2018 Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el fin de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las notas a los Estados Financieros, en función de los postulados de revelación suficiente e importancia relativa para que la información que se presente sea de mayor utilidad a los usuarios, en el presente documento se puede encontrar las notas de desglose, las notas de memoria y las notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 corresponde al que contiene el acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 09 de septiembre de 2015 y modificado el 27 de Diciembre de 2017, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable.

Activo

Activo Circulante

1. Efectivo y Equivalentes

El apartado del Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre de 2018, refleja un saldo de \$152,078.00 pesos, cabe mencionar que el saldo disponible en las cuentas bancarias es de \$152,079.79 pesos, la diferencia de casi \$2.00 pesos es debido a que las cuentas bancarias se abrieron con 1 peso cada una cantidad que no se refleja en el Estado de Situación Financiera.

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

No tiene movimientos

3. Derechos a recibir Bienes o Servicios.

No tiene movimientos

4. Inventarios, Almacenes y Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.

No tiene movimientos

5. Otros activos circulantes.

No tiene movimientos

Activo No Circulante

6. Inversiones Financieras a largo plazo.

No tiene movimientos

7. Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

No tiene movimientos

8. Bienes Muebles.

La cuenta de bienes muebles que conforma el patrimonio del Instituto, asciende a la cantidad de \$499,999 (Cuatrocientos noventa y nueve mil pesos 00/100 m.n.), dichos activos se desglosan de la siguiente manera:

Mobiliario	164,105
Bienes Informáticos	325,194
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10,700

9. Activos Intangibles.

No tiene movimiento

10. Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

No se realizó depreciaciones debido a que la adquisición de bienes se realizó a finales del ejercicio.

11. Activos Diferidos.

No tiene movimiento

12. Estimación por pérdidas o deterioro de activos no circulantes, otros activos no circulantes.

No tiene movimiento

Pasivo

Pasivo Circulante

1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Este rubro asciende la cantidad de \$152,078 pesos, el cual corresponde a presupuesto que fue depositado en nuestras cuentas y que no fue ejercido, correspondiente a los siguientes capítulos.

- Capítulo 1000 la cantidad de \$151,881
- Capítulo 2000 y 3000 por la cantidad de \$196.79
- Capítulo 5000 la cantidad de \$0.92

2. Documentos por Pagar a Corto Plazo, Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo, Títulos y Valores a Corto Plazo, Pasivos Diferidos a Corto Plazo, Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo.

No tienen movimiento.

3. Provisiones a Corto Plazo.

No tiene movimiento.

4. Otros pasivos a corto plazo.

No tiene movimiento

Pasivo No Circulante.

5. No tiene movimientos.

Hacienda Pública/Patrimonio.

En este rubro en el resultado del ejercicio 2018 tenemos la cantidad de \$499,999.

Informe al Cuarto Trimestre de 2018
Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 corresponde al que contiene el acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 09 de septiembre de 2015 y modificado el 27 de Diciembre de 2017 y reformado el 27 de septiembre de 2018, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable.

Ingresos y Otros Beneficios.

1. Ingresos en Gestión.

No tiene movimientos.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas.

2. Participaciones y Aportaciones.

No tiene movimiento.

3. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas.

Este rubro asciende a \$2,191,601 pesos, que corresponde a las ministraciones para cubrir nóminas, gasto corriente y bienes muebles al cierre del mes de diciembre.

Otros Ingresos y Beneficios.

4. Ingresos Financieros.

No tiene movimientos.

5. Incremento por variación de inventarios, disminución del exceso de estimación por pérdidas o deterioro, provisiones y otros ingresos y beneficios varios.

No tiene movimientos.

Gastos y Otras Pérdidas:

6. Gastos de Funcionamiento.

El importe total de gastos, se reporta en el Estado de Actividades por la cantidad de \$1'539,524 pesos, que corresponde al gasto corriente y se desglosan de la siguiente manera:

Servicios Personales	946,120
Materiales y Suministros	320,348
Servicios General	273,057

7. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

El importe es de \$152,078 que corresponde a presupuesto no ejercido.

8. Participaciones y Aportaciones.

No tiene movimientos.

9. Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública.

No tiene movimientos.

10. Otros gastos y perdidas extraordinarias.

No tiene movimientos.

11. Inversión Pública.

No tiene movimientos.



Informe al Cuarto Trimestre de 2018 Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente

12. El resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro).

Se reporta por la cantidad de \$499,999 pesos de ahorro y representa la diferencia entre el total de Ingresos y Otros Beneficios menos total de gastos y otras pérdidas.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 01 de enero al 31 de diciembre de corresponde al que contiene el acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 09 de septiembre de 2015 y modificado el 27 de Diciembre de 2017, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

Al 31 de diciembre de 2018, la Hacienda Pública/Patrimonio, asciende a \$499,999 pesos que corresponden a este ejercicio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

El formato con el que se presenta el Estado de Flujos de Efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 corresponde al que contiene el acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 09 de septiembre de 2015 y modificado el 27 de Diciembre de 2017, mismo que fue publicado por el Consejo de Armonización Contable.

Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio.

El estado de flujo de efectivo refleja un saldo de \$152,078.00 pesos, cabe mencionar que el saldo disponible en las cuentas bancarias es de \$152,079.79 pesos, la diferencia de casi \$2.00 pesos es debido a que las cuentas bancarias se abrieron con 1 peso cada una, cantidad que no se refleja en el Estado de Flujo de Efectivo.



Informe al Cuarto Trimestre de 2018 Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente

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

Comisión Estatal de la Defensa de Contribuyente Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018. (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	2,191,601.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	-
2.1 Ingresos Financieros	\$	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	-
4. Total de Ingresos Contables	\$	2,191,601.00

Informe al Cuarto Trimestre de 2018 Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente

Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 2,039,523.00

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ -
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ -
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -
2.9 Activos Biológicos	\$ -
2.1 Bienes Inmuebles	\$ -
2.11 Activos Intangibles	\$ -
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ -
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$ -
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$ -
2.16 Concesión de Préstamos	\$ -
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ -
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -

2.19	Amortización de la Deuda Pública	\$	-
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$	-

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$	-
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	-
3.2	Provisiones	\$	-
3.3	Disminución de Inventarios	\$	-
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$	-
3.6	Otros Gastos	\$	-
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$	-

4. Total de Gastos Contables		\$	2,039,523.00
-------------------------------------	--	----	---------------------

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

1. Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro. Las cuentas que se manejan son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables.

2. No se tienen cuentas de orden contables, al 31 de diciembre de 2018.

Cuentas de Orden Presupuestarias.

3. Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2018.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
8110	Ley de Ingresos Estimada	2,500,000.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	808,399.44
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	500,000.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	2,191,601.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	2,191,601.00

4. Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2018.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	2,500,000.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	908,986.16
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	639,831.59
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	2,039,523.00
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	2,039,523.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	2,039,523.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	2,039,523.00



Informe al Cuarto Trimestre de 2018 Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los informes financieros deberán proveer información Financiera sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; la información deberá ser oportuna, veraz, representativa, objetiva, suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, todo ello en afán de alcanzar la compatibilidad de todos los entes obligados por ley y la modernización que la Ley determina.

Las notas de gestión administrativa deberán revelar el contexto económico en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones; hacer del supremo conocimiento de la ciudadanía, de sus representantes populares y de la Entidad de Fiscalización las circunstancias macroeconómicas con las que se trabajó el periodo que se informa, ampliando y facilitándole el panorama que deberá tener en cuenta para su revisión, el cumplimiento de la obligación derivada del artículo 65 fracción XXXI, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas.

2. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

El antecedente legal de la institución, se da gracias al decreto de creación publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Zacatecas, dentro del Decreto #106 de fecha 31 de diciembre de 2018 en el cual se crea la Ley de los Derechos y Defensa del Contribuyente del Estado de Zacatecas y sus Municipios, instrumento jurídico que da nacimiento a la “Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente”.

La “CEDECON” es un organismo público descentralizado, que buscará garantizar el derecho de los contribuyentes a recibir justicia en materia fiscal en el ámbito estatal y municipal, mediante asesoría, representación, defensa, recepción de quejas y emisión de recomendaciones en los términos de ley; servicios que proporcionará de manera gratuita y a petición de parte. Del mismo modo, impulsará la promoción de una nueva cultura contributiva, el estudio, enseñanza y divulgación de las disposiciones fiscales, así como promover su cumplimiento.

b) Principales Cambios en su estructura.

Hasta el momento la Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente no ha sufrido cambios en su estructura.

3. Organización y Objeto Social

Objeto Social: La Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente busca garantizar el derecho de los contribuyentes a recibir justicia en materia fiscal en el ámbito estatal y municipal, mediante asesoría, representación, defensa, recepción de quejas y emisión de recomendaciones en los términos de ley; servicios que proporcionará de manera gratuita y a petición de parte. Del mismo modo, impulsará la promoción de una nueva cultura contributiva, el estudio, enseñanza y divulgación de las disposiciones fiscales, así como promover su cumplimiento.

Ejercicio fiscal. Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018

Régimen Jurídico: La Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Zacatecas, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Consideraciones Fiscales del ente: En base a la normatividad fiscal el Organismo se encuentra obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por el pago de asimilados a salarios y arrendamiento de bienes inmuebles.

Estructura organizacional básica: La estructura de la Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente es el Órgano de Gobierno, Comisionado Estatal, Dirección de Técnica Jurídica, Dirección de Planeación y Dirección de Administración



Informe al Cuarto Trimestre de 2018 Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente

4. Bases de preparación de los Estados Financieros.

a) Observancia a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los estados financieros que con cifras al 31 de diciembre de 2018 se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.

Se ha implementado la base de devengado de acuerdo a La Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente, según el acuerdo que reforma las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, publicado en el Diario Oficial de la Federación.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es la emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El ejercicio del gasto se realiza de acuerdo al Manual de Normas y Políticas del ejercicio del gasto público vigente, a su vez se registra en el SIIF (Sistema Integral de Información Financiera), proporcionado por la Secretaría de Finanzas.

c) Postulados Básicos.

Los postulados básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran la Contabilidad Gubernamental, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los Estados Financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en la legislación especializada y aplicación de la ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación se describe el contenido principal de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales deben ser aplicados por los entes públicos de forma tal, que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

d) Normatividad Supletoria.

El Manual de Normas y Políticas del ejercicio del Presupuesto de Egresos.



Informe al Cuarto Trimestre de 2018 Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente

5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado en el Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, fue desarrollado por la Secretaría de Finanzas, y se le ha denominado Sistema Integral de Información Financiera (SIIF); ha sido construido atendiendo a las disposiciones contenidas tanto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El Sistema Integral de Información Financiera (SIIF), está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación económica, financiera y patrimonial del Ente Público. Los objetivos del Sistema de Contabilidad Gubernamental son: Facilitar la toma de decisiones con información veraz, oportuna y confiable, tendiente a optimizar el manejo de recursos; emitir, integrar y/o consolidar los estados financieros, así como producir reportes de todas las operaciones de la Administración Pública; permitir la adopción de políticas para el manejo eficiente del pago, orientado al cumplimiento de los fines y objetivos del ente público; registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contables, y presupuestarias propiciando, con ello el registro único, simultáneo y homogéneo; atender requerimientos de información de los usuarios en general sobre las finanzas públicas; facilitar el reconocimiento, registro, seguimiento, evaluación y fiscalización de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos, y patrimoniales de los entes públicos, así como su extinción; dar soporte técnico, documental a los registros financieros para su seguimiento, evaluación y fiscalización, permitir una efectiva transparencia en la rendición de cuentas.

Las características del Sistemas de Contabilidad Gubernamental entre otras, son: ser único, uniforme e integrador; integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario; efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones; registrar de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes; efectuar la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes; efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente: en lo relativo al gasto, debe registrar los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En lo relativo al Ingreso, debe registrar los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado. Diseñado de tal forma que permita el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información; respaldar con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

6. Eventos posteriores al cierre.

No existieron eventos posteriores al cierre del periodo que se informa, que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

7. Información Adicional.

a. Fuentes de Información:

- Sistema Integral de Información Financiera (SIIF).
- Sistema de Información de Planeación (SIPLAN).
- Ley de Ingresos vigente para el 2018.
- Presupuesto de Egresos de la Federación 2018.
- Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas 2018.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente al 2018.
- Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable: Marco conceptual del Sistema de Contabilidad Gubernamental; Postulados. Básicos; Norma y Metodología para el registro de los momento contables de los ingresos y de los egresos; Clasificador por rubro de Ingresos, Clasificador por Objeto del Gasto; Clasificador por tipo de gasto, Plan de Cuentas.
- Estructura de los Estados Financieros Básicos y características de sus notas, Clasificador Funcional del Gasto; Lineamientos para medir los avances físicos y financieros.

b. Datos:

Comisión Estatal de la Defensa del Contribuyente, Calle 3 #109-D, Fraccionamiento Bulevares, Zacatecas. Teléfono: 01 (492) 156-95-49

8. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas a la Administración Públicos Estatal que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

9. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

Cada Ente Público en cumplimiento a su responsabilidad sobre la presentación razonable de sus Estados Financieros, protesta decir verdad y firma de sus Estados Financieros y sus Notas.

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

Elaboró.



L.C. JUAN HUGO MARTÍNEZ MARTÍNEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Vo.Bo.



Vo. Bo.

Autorizó



LIC. EDUARDO FERNANDO NOYOLA NÚÑEZ
COMISIONADO ESTATAL DE LA DEFENSA DEL
CONTRIBUYENTE