

**Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto Hidalguense de Competitividad Empresarial**

**I.- Estado de Situación Financiera**

**Activo**

Efectivo y equivalentes

Bancos

Al 31 de diciembre 2015 el saldo de la cuenta número 0189064753 "IHCE" que asciende a la cantidad de \$143,331.01.

La cuenta número 0193612554 "Fondo de Reserva" se integra por un monto de \$191,916.67

Existe la cuenta número 0199765395 donde se recauda lo correspondiente a Ingresos Propios respecto la cuota de recuperación por gramo de impresión en 3D que se lleva a cabo en el Laboratorio de Diseño y Desarrollo de Producto y cuyo saldo es de \$12,758.38

La cuenta 0197892586 del proyecto Reactivación económica en tecnologías empresariales Gobierno del Estado de Hidalgo correspondiente a fondo PyME 2013 con ampliación del periodo de ejecución al ejercicio 2014, siendo su saldo \$708,111.01 de recursos estatales.

En apego a lo establecido en el Convenio de Coordinación 2014, para el Desarrollo de la Competitividad de la Micro, Pequeña y Mediana Empresa suscrito con el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Economía para el Fondo Nacional Emprendedor 2014; fue autorizada la aportación estatal mediante el oficio SPDRYM-A-FGPAR/GO-2014-4027-00318.

Por lo anterior se tienen las cuentas para administrar los recursos estatales y federales del Fondo Nacional Emprendedor 2014, cuentas números 0196410138 para administrar los recursos estatales del Fondo Nacional Emprendedor 2014, misma que presenta un saldo de \$0.00, 0196677304 del proyecto Laboratorio de diseño y desarrollo de producto 2014 Recursos Federales con un saldo de \$0.00; 0196822290 recursos federales del proyecto Implementación de Sistemas de Gestión de la Calidad 2014 con un saldo de \$0.00; 0196719635 del proyecto Centro regional de impulso a la competitividad sectorial Recursos Estatales con un saldo de \$239.19; 0196719678 del proyecto Centro regional de impulso a la competitividad sectorial Recursos Federales con un saldo de \$239.19; 0196834426 del proyecto Red Hidalgo Puntos mover a México 2014 Recursos Estatales con un saldo de \$0.01; 0196834272 del proyecto Red Hidalgo Puntos mover a México 2014 Recursos Federales con un saldo de \$588.98; finalmente las cuentas número 0197905181 del proyecto Programa regional de impulso a la competitividad del Estado de Hidalgo Recursos Estatales con un saldo de \$0.00 y la cuenta número 0197904290 de dicho proyecto pero con Recursos Federales con un saldo en bancos de \$0.00

En el presente ejercicio nuevamente se estableció el Convenio de Coordinación 2015, para el Desarrollo de la Competitividad de la Micro, Pequeña y Mediana Empresa

suscrito con el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Economía para el Fondo Nacional Emprendedor 2015; por lo anterior el IHCE funge como representante del Estado para el manejo de dicho fondo por tal motivo se aperturan las siguientes cuentas que muestran su saldo como a continuación:

Recursos estatales del proyecto Fondo Nacional Emprendedor 2015 cuenta 0199647686 \$387,993.40, Recursos Federales del proyecto de FNE 2015 Red Puntos Mover a México 2015 con número de cuenta 0100532533 por \$1'857,550.59 así como la cuenta número 0100532541 Red Puntos Mover a México 2015 con recursos Estatales aún en \$4'740,406.39.

Finalmente las siguientes cuentas correspondientes a proyectos autorizados del Fondo Nacional Emprendedor 2015 presentan su saldo como a continuación se describe:

NÚM DE CTA.	PROGRAMA	SALDO
0101772279	Innovación Empresarial en Hidalgo 2015 Recursos Estatales	\$50,000.00
0101773135	Innovación Empresarial en Hidalgo 2015 Recursos Federales	\$700,005.44
0101867245	Centro de Investigación, Innovación y Desarrollo de Alimentos 2015 Recursos Estatales	\$0.00
0101855042	Centro de Investigación, Innovación y Desarrollo de Alimentos 2015 Recursos Federales	\$21.52
0101865471	Desarrollo e Incremento de Habilidades Empresariales 2015 Recursos Estatales	\$0.00
0101854518	Desarrollo e Incremento de Habilidades Empresariales 2015 Recursos Federales	\$26.84
0102439255	Apoyo a Empresas Siniestradas en el Estado de Hidalgo 2015 Recursos Federales	\$15,000.36
0102976129	Programa Fortalecimiento Empresarial Recursos Estatales	\$0.00
0102974614	Programa Fortalecimiento Empresarial Recursos Federales	\$0.00
0102976285	Programa de Profesionalización a las empresas operadoras del S.T.M. Tuzobús Recursos Estatales	\$0.01
0102974622	Programa de Profesionalización a las empresas operadoras del S.T.M. Tuzobús Recursos Federales	\$0.01
0102976625	Plan Desarrollo Estratégico de Energías Renovables Recursos Estatales	\$300,000.00
0102976013	Programa de Microempresas Rurales Recursos Estatales	\$0.00
0102974509	Programa de Microempresas Rurales Recursos Federales	\$0.00

0103058611	Implementación de Sistema de Gestión de Calidad 2015 Recursos Estatales	\$2'701,100.00
0103058182	Implementación de Sistema de Gestión de Calidad 2015 Recursos Federales	\$0.00
0102799413	Refuerzo al valor de la cadena de Fabricación de Ataúdes Tlaxcoapan Recursos Estatales	\$16,031.16
0102798263	Refuerzo al valor de la cadena de Fabricación de Ataúdes Tlaxcoapan Recursos Federales	\$10,687.44

#### Cuentas por cobrar a corto plazo

Derivado de la solicitud por transferencia de recursos estatales por \$9'269,452.31 del ejercicio fiscal 2015, de conformidad con lo establecido en el convenio de coordinación para el "Fondo Nacional Emprendedor 2015" con cargo a los oficios de autorización números SPDRYM-A-FGPAR/GI-2015-4027-00087 y SPDRYM-A-FGPAR/GI-2015-4027-00490.

#### Deudores Diversos

Derivado de depósitos realizados al encargado de recursos materiales Alejandro A. Martínez Ríos, para hacer la compra de artículos de papelería quedo pendiente de comprobar y/o reintegrar, la cantidad de \$185.17

Se encuentra pendiente de reintegrar BBVA Bancomer \$331.64 debido a una comisión bancaria por solicitud de confirmación de saldos a petición del auditor externo, comisión por cheques librados y por saldo en cuenta inferior al mínimo.

#### Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo

Se compone por la cantidad de \$1.40 correspondiente a saldos que se otorgaron a proveedores de material de oficina y en anticipo por la prestación de servicios \$45.28

#### Bienes Muebles e Intangibles

Se cuenta con Bienes Muebles e Intangibles por un monto de \$14'457,526.86; como a continuación se describe: Mobiliario y equipo de administración por \$7'179,796.03; Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$706,087.83; Vehículos y Equipo de Transporte por \$427,600.00; Maquinaria, otros equipos y herramientas por \$4'273,102.15; así mismo existen Activos Intangibles como Software por un monto de \$1'387,911.42 y Licencias por \$483,029.43

#### Depreciación acumulada de bienes muebles

Se aplicó la depreciación acumulada de los bienes muebles por \$4'958,769.01

Amortización acumulada de activos intangibles

Se aplicó la amortización acumulada de activos intangibles por \$1'151,492.18

## **Pasivo**

Proveedores por pagar a corto plazo

La cuenta refleja un monto de \$30,001.34 y se compone de los saldos pendientes de pago por el servicio de auditoría externa del ejercicio 2015 y que de acuerdo al contrato será hasta el próximo año su finiquito. Así como por el saldo existente de ejercicios anteriores de la cuenta Pago de ISR por \$1.36

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

Cuenta que se compone de las retenciones de arrendamiento que se encuentran en trámite del entero ante el SAT por un monto de \$46,118.13

Otras cuentas por pagar a corto plazo

Se integra de los saldos pendientes de ejercer de los proyectos del Fondo PyME 2013 que en su mayoría corresponden a los intereses generados en las cuentas federales de los proyectos del Fondo Emprendedor de los ejercicios 2014 y 2015, que serán reintegrados a la TESOFE cuando se concluyan los proyectos.

## **Patrimonio**

Se integra del activo del Instituto distribuidos en bienes tangibles e intangibles adquiridos en el ejercicio 2013 bajo proyectos autorizados al instituto por convocatoria respecto al Fondo PYME 2013 por un monto de \$1'379,162.17 además por los bienes donados por SEDECO mediante acta de donación D.13-2014 hecho que se dio a finales del ejercicio 2014 por la cantidad de \$1'248,791.00

La cifra del patrimonio del ejercicio se obtuvo bajo el criterio de ciclo normal de operaciones y se determinó incluyendo los ingresos y egresos normales obteniendo un ahorro de \$22'467,065.84

Además el patrimonio se integra de resultados de ejercicios anteriores por los Fondos de Reserva por \$191,916.67; y el resultado de ejercicio anteriores como sigue: ejercicio 2012 \$993,232.90, ejercicio 2013 -\$124,176.30 y ejercicio 2014 \$3,258,371.81

## **II.- Estado de Actividades**

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados

Derivado de la Cuota de Recuperación del Laboratorio de Diseño y Desarrollo de Producto por las impresiones 3D hechas durante el ejercicio fiscal 2015 se llevan recaudados recursos por la cantidad de \$24,681.74 por lo que existe una ampliación de \$11,681.74

#### Convenios

Corresponde a la aportación de recursos estatales por un monto de \$1'451,362.50 para apoyo del proyecto "Centro Nacional de Innovación y Moda de las Industrias Textil y del Vestido" respecto al Fondo Nacional Emprendedor 2014.

Así como por los recursos estatales del "Fondo Nacional Emprendedor 2015" por \$35'492,989.03 del ejercicio fiscal 2015. Y proyectos que opero el Instituto por un monto de \$30'603,609.04

#### Transferencias al Resto del Sector Público

El presente Estado de Actividades del Instituto muestra las cifras al 31 de diciembre 2015 en comparación con las del ejercicio 2014, encontrándose reflejados ingresos que la Secretaría de Finanzas y Administración depositó por la cantidad de \$1'329,575.00 correspondientes al recursos recaudados para aplicar a gastos de operación y proyectos operativos del Instituto mediante el oficios de autorización números SFA-CPF-01-0020/2015 y SFA-CPF-01-2376-2015.

#### GASTOS Y OTRA PÉRDIDAS

Se integra por Gastos de Funcionamiento, Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, Otros gastos y pérdidas extraordinarias resultando un total de gastos y otras Pérdidas de \$44'983,788.97

Después de lo anterior el Estado de actividades presenta cifras al 31 de diciembre de 2015 en comparación con las del ejercicio 2014, encontrándose reflejados todos los ingresos y egresos derivados de las operaciones efectuadas durante dicho periodo, mostrando un ahorro neto del ejercicio 2015 por \$22'467,065.84

### **III.- ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Su saldo se deriva de la variación del resultado del ejercicio 2014 \$3'258,371.81 más la variación del resultado del ejercicio 2015 \$19'208,694.03 quedando como saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio del ejercicio 2015 \$22'467,065.84

### **IV.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

En las actividades de operación se muestran recursos de gestión por \$58'181,402.50 mismos que fueron aplicados en las operaciones del Instituto por \$48'781,910.49 y cuyo origen es subsidio estatal de lo anterior resulta un Flujo neto de efectivo por actividades de operación de \$9'399,492.01

## V.- Reporte Analítico del Activo

1. Existe un saldo en bancos de \$11'836,007.60
2. Cuentas por cobrar a corto plazo derivado de la solicitud por transferencia de recursos estatales de \$8'776,989.03 y federales por \$492,463.28 del "Fondo Nacional Emprendedor 2015"
3. Existe un saldo en deudores diversos de \$516.81 integrado como sigue:  
  
Alejandro A. Martínez Ríos \$185.17, BBVA Bancomer \$331.64
4. Anticipo a proveedores por adquisición de bienes por \$45.28 debido al depósito extra que se hizo por reservación de habitación de la ponente del día naranja.
5. Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo se compone por la cantidad de \$1.40
6. Contamos con mobiliario, equipo de administración; mobiliario, equipo educacional y recreativo así como maquinaria, otros equipos y herramientas que le ha sido donado por parte de Gobierno del Estado mediante SEDECO con el contrato D.13-2014.
7. El inmueble que se utiliza se encuentra en comodato con la Secretaría de Finanzas y Administración.
8. Contamos con mobiliario, equipo de administración; mobiliario y equipo educacional y recreativo; software; así como maquinaria, otros equipos y herramientas adquiridos con recursos de proyectos autorizados al Instituto mediante convocatoria del Fondo PyME 2013.
9. Contamos con mobiliario, equipo de administración; mobiliario y equipo educacional y recreativo adquiridos con recursos de proyectos autorizados al Instituto mediante convocatoria del Fondo Emprendedor 2015.
10. Contamos con mobiliario, equipo de administración; mobiliario y equipo educacional y recreativo; software y licencias adquiridos con recursos de proyectos autorizados al Instituto mediante convocatoria del Fondo Emprendedor 2014.
11. Se cuenta con Bienes Muebles e Intangibles por un monto de \$14'457,526.86; como a continuación se describe: Mobiliario y equipo de administración por \$7'179,796.03; Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$706,087.83; Vehículos y Equipo de Transporte por \$427,600.00; Maquinaria, otros equipos y herramientas por \$4'273,102.15
12. Se cuenta con Activos Intangibles por Software por un monto de \$1'387,911.42 y Licencias por \$483,029.43
13. Depreciación acumulada de bienes muebles por \$4'958,769.01 como se muestra en el recuadro:

Descripción	Años de vida útil	% depreciación	\$ monto
-------------	-------------------	----------------	----------

Muebles de oficina y estantería	10	10	366,827.82
Bienes informáticos	3	40,30 y 30	3'784,881.69
Equipo de administración	10	10	10,194.60
AVEO serie 3G1TA5AF5DL144932	5	20	80,940.00
AVEO serie 3G1TA5AFXDL152346	5	20	80,940.00
AVEO serie 3G1TA5AF3DL173653	5	20	94,680.00
<b>Descripción</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>% depreciación</b>	<b>\$ monto</b>
Equipos y aparatos audiovisuales	3	33	461,994.72
Sistemas de aire acondicionado	10	20	28,355.76
Muebles, excepto de oficina y estantería adquiridos con Fondo PYME 2013	10	20	800.40
Equipo educacional y recreativo	5	40	20,466.76
Equipos y Aparatos de Comunicación y Telecomunicación adquiridos con Fondo Emprendedor 2014	3	33	7,576.78
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	3	33	11,368.22
Cámaras fotográficas y de video donación SEDECO en 2014	3	33	9,742.26

14. Amortización acumulada de activos intangibles por \$1'151,492.18 como se muestra en el recuadro:

<b>Descripción</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>% depreciación</b>	<b>\$ monto</b>
SACG Sistema de armonización contable gubernamental INDETEC	3	40,30 y 30	15,000.00
OFFICE 2013 GOVERMENT OPEN	3	40,30 y 30	94,000.00
SIAC Sistema para control de cartera	10	10	106,813.71
Software adquirido con Fondo PYME 2013	3	33	175,634.89
Software adquirido con Fondo Emprendedor 2014	3	33	441,244.16
Licencias informáticas e intelectuales adquirido con Fondo Emprendedor 2014	3	33	318,799.42

## **VI.- Reporte Analítico del Pasivo**

1. Proveedores por pagar a corto plazo tiene un saldo de \$30,001.34
2. Refleja un monto de \$46,118.13 las retenciones de arrendamiento que se encuentran en trámite del entero ante el SAT
3. Respecto Otras cuentas por pagar se integra de los saldos pendientes de ejercer de los proyectos del Fondo PYME 2013 que en su mayoría corresponden a los intereses generados en las cuentas federales de los proyectos del Fondo Emprendedor 2014 y 2015 por un monto de \$1,545.77

## **NOTAS DE MEMORIA**

### **Cuentas de Orden Contable**

El Instituto cuenta con el inmueble en comodato por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración el cual asciende a un monto \$7'373,166.25

### **Cuentas de Orden Presupuestal de Ingresos y Egresos**

Se muestran las etapas del presupuesto de ingresos al mes de diciembre para el ejercicio 2015 siendo inicialmente autorizada la cantidad de \$1'142,575.00 correspondiente a los recursos autorizados para cubrir los gastos de operación del IHCE y lo relativo a ingresos propios teniendo estimado por recaudar de la cuota de recuperación del Laboratorio de Diseño y Desarrollo de Producto por las impresiones 3D hechas durante el presente ejercicio.

Posteriormente se muestra una modificación a los ingresos estimados por la cantidad de \$67'450,854.81

Adicionalmente se muestran las etapas del presupuesto de egresos al mes de diciembre por un total pagado de \$46,547,417.13

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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.

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.



1. El Instituto Hidalguense de Competitividad Empresarial fue creado a través de Decreto de Creación de fecha 17 de octubre de 2011 signado por el C. Gobernador Constitucional del Estado de Hidalgo, el Lic. José Francisco Olvera Ruiz, teniendo una modificación que fue publicada en el Periódico Oficial del Estado el día 24 de febrero de 2014
2. El objetivo principal del IHCE, de acuerdo al artículo 3 Decreto de Creación, es la instrumentación, planeación, programación, ejecución, actualización, seguimiento y control de programas y acciones que impulsen, respalden, promuevan y favorezcan el incremento de la competitividad empresarial del Estado de Hidalgo mediante el diagnóstico, la sistematización de la información y un Sistema Estatal de Financiamiento, que permita un mayor flujo de inversiones, generando mayores empleos formales y productivos, en pro de un desarrollo más equilibrado y sustentable.
3. El marco jurídico que rige al IHCE se encuentran entre otras: la Constitución Política del Estado de Hidalgo; Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Hidalgo; Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Hidalgo; Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; Decreto de Creación del IHCE; Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Hidalgo para el ejercicio fiscal del año 2015.
4. Para la preparación de los estados financieros se considera lo normado por: el Consejo Nacional de Armonización Contable, Normas de Información Financiera, Manual de Contabilidad Gubernamental.
5. Todas las operaciones contables establecidas y enumeradas en los presentes estados financieros son en moneda nacional.

Por lo que respecta al presupuesto por subsidio estatal refleja un ahorro en virtud de las acciones de austeridad y disciplina presupuestal que se ejercieron en el transcurso del ejercicio, el importe más representativo es el correspondiente al pago pendiente por la auditoría externa, el cual se encuentra debidamente provisionado.

En lo que respecta al programa de Fondo Emprendedor, los proyectos de “Puntos Mover a México”, “Laboratorio de Diseño y Desarrollo de Producto”, “Implementación de Sistemas de Gestión de Calidad”, “Centro Regional de Impulso a la Competitividad Sectorial” y el “Programa Regional de Impulso a la Competitividad Sectorial” no se han concluido en virtud de que los periodos de ejecución van de 12 a 18 meses, por lo que el presupuesto asignado para tales fines aún no es ejercido en su totalidad.

Se hace mención que algunas partidas no se logran cubrir el 100% del presupuesto asignado, algunas de las razones son las siguientes:

- Inflación estimada mayor a la generada en el ejercicio
- Descuento por proveedores
- Cambio de proveedor