

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## 1) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

Bancos, al 31 de Diciembre la cuenta de Banco presenta un saldo de \$ 5,800.72, correspondiente a viáticos que se pagara en el mes de Enero de 2020

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

Esta cuenta reporta un saldo por el importe de \$ 113,160 integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	MAYOR A 365 DÍAS	TOTALES
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$113,160.00	\$113,160.00

Se hace de su conocimiento que el importe de \$113,160.00 se encuentra en un proceso administrativo con Número de oficio COMESFOR/PA/UAJ/004/2016 en espera de su resolución

## Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre de 2019, no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

## Inversiones Financieras

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre de 2019, no cuenta con Contratos de Fideicomisos y Aperturas de Inversión Financieras

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CONTABLE

## COMISIÓN ESTATAL FORESTAL



La cuenta de Bienes Muebles: Reporta un saldo de \$5,771,089 que corresponden a las Donaciones realizadas por la Secretarí3 de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesquero y por compras efectuadas por la Comisi3n Estatal Forestal en el ańo 2016. Dichos Activos, se cuentan con un valor en libros de \$1,790,358.00

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	ADQUISICIONES	BAJAS	SALDO ACTUAL
C3maras Fotogr3ficas y de Video	\$ 5,762.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 5,762.00
Equipo de C3mputo y de Tecnologías de la Informaci3n	\$ 701,017.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 701,017.00
Equipo de Comunicaci3n y Telecomunicaci3n	\$ 159,476.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 159,476.00
Equipo M3dico y de Laboratorio	\$ 517,931.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 517,931.00
Equipos de Generaci3n El3ctrica, Aparatos y Accesorios El3ctricos	\$ 144,093.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 144,093.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 4,049.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 4,049.00
Herramientas y M3quinas - Herramienta	\$ 85,857.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 85,857.00
Instrumental M3dico y de Laboratorio	\$ 28,116.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 28,116.00
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 443,776.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 443,776.00
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 141,332.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 141,332.00
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 2,850.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2,850.00
Otros Equipos	\$ 49,553.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 49,553.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administraci3n	\$ 399.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 399.00
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacci3n y de Refrigeraci3n Industrial y Comercial	\$ 271,618.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 271,618.00
Vehículos y Equipo Terrestre	\$ 3,215,260.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 3,215,260.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 5,771,089.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 5,771,089.00</b>

## Estimaciones y Deterioros

La cuenta Depreciaci3n, Deterioro y Amortizaci3n Acumulada de Bienes reporta un saldo de \$3,988,731.00, corresponde a la depreciaci3n aplicada a los activos, el cual se efectúa bajo el m3todo

CONTABLE

## COMISIÓN ESTATAL FORESTAL

lineal aplicando los porcentajes de vida útil autorizado por el COMAC y publicado en el Diario Oficial del 15 de DICIEMBRE de 2012 relacionado con los parámetros de estimación de vida útil: 10% Equipo de Comunicación y Telecomunicación, 11% Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos, 10% Maquinaria y Equipo Agropecuario, 10% Muebles de Oficina y Estantería, 10% Otros Equipos y 10% Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial; el cual está integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2019	VALOR EN LIBRO
Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 5,782.00	\$ 4,033.00	\$ 0.00	\$ 1,749.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 701,017.00	\$ 690,712.00	\$ 0.00	\$ 210,305.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 159,476.00	\$ 111,653.00	\$ 0.00	\$ 47,823.00
Equipo Médico y de Laboratorio	\$ 517,931.00	\$ 382,552.00	\$ 0.00	\$ 135,379.00
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$ 146,093.00	\$ 99,005.00	\$ 0.00	\$ 85,088.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 4,049.00	\$ 2,834.00	\$ 0.00	\$ 1,215.00
Herramientas y Maquinas - Herramienta	\$ 86,857.00	\$ 60,100.00	\$ 0.00	\$ 25,757.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 28,116.00	\$ 19,682.00	\$ 0.00	\$ 8,434.00
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 443,776.00	\$ 293,470.00	\$ 0.00	\$ 150,306.00
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 141,392.00	\$ 98,932.00	\$ 0.00	\$ 42,460.00
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 2,850.00	\$ 1,995.00	\$ 0.00	\$ 855.00
Otros Equipos	\$ 49,553.00	\$ 34,687.00	\$ 0.00	\$ 14,866.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 399.00	\$ 281.00	\$ 0.00	\$ 118.00
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$ 271,618.00	\$ 190,133.00	\$ 0.00	\$ 81,485.00
Vehículos y Equipo Terrestre	\$ 3,215,260.00	\$ 2,250,682.00	\$ 0.00	\$ 964,578.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 5,771,089.00</b>	<b>\$ 3,980,731.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 1,790,358.00</b>

**Otros Activos**

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre de 2019, no cuenta con otros activos.

**Pasivo**

CONTABLE



## COMISIÓN ESTATAL FORESTAL

El pasivo de Comisión Estatal Forestal es de **\$ 308,132.13** y se desglosa de la siguiente manera

CONCEPTO	MEJOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAJOR A 365 DÍAS	TOTALES
GOL SYSTEMS DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V	\$ 159,426.66	\$ 0.00	\$ 159,426.66
SERVICIOS BROXEL S A P I DE CV	\$ 42,655.47	\$ 0.00	\$ 42,655.47
VIATICOS POR PAGAR	\$ 6,050.00	\$ 0.00	\$ 6,050.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 0.00	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00
	<b>\$ 208,132.13</b>	<b>\$ 100,000.00</b>	<b>\$ 308,132.13</b>

**II) Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión**

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre de 2019, no cuenta con Ingresos de Gestión

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre de 2019, no cuenta con Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

**Otros Ingresos y Beneficios**

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre de 2019, no cuenta con Otros Ingresos y Beneficios

**Gastos y Otras Pérdidas**

El 77% del Total de Gasto y otras Pérdidas de la Comisión Estatal Forestal son afectados al capítulo 1000. - Servicios Personales, por un monto de \$ 23,271,689.00, debido a que nuestro presupuesto

## COMISIÓN ESTATAL FORESTAL

esta basado a ese rubro.

CAPITULO	CONCEPTO	IMPORTE	PORCENTAJE
1000	Servicios Personales	\$ 23,271,689.00	77%
2000	Materiales y Suministros	\$ 1,344,491.00	4%
3000	Servicios Generales	\$ 1,099,229.00	4%
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,410,794.00	5%
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 159,427.00	1%
8000	Participaciones y Aportaciones	\$ 3,000,000.00	10%
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 30,285,630.00</b>	<b>100%</b>

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

La hacienda pública/ Patrimonio Contribuido está integrado por los activos fijos Generados por los ejercicios anteriores, el cual son los inmuebles, muebles y patentes registrados dentro de la contabilidad y que reúnen los requisitos y características señalados en la normatividad vigente del Gobierno del Estado.

**Resultado de Ejercicios Anteriores:**

Esta cuenta tiene un saldo de **\$ 4,965,130.00** el cual Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

**Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores:**

Esta cuenta tiene un saldo de **\$ -8,570,254.00** el cual Representan la afectación por las partidas materiales de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

**Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):**

Esta cuenta tiene un saldo de **\$ 0.00** Representa un Desahorro del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo****Efectivo y Equivalentes**

CONTABLE

Este apartado se encuentra segregado de la siguiente manera: a) El analisis de los saldos inicial y final que figuran en la ultima parte del Flujo de Efectivo en la Cuenta de Efectivo y Equivalentes como se muestra en el primer cuadro; el efectivo en Bancos, esta integrada por la cantidad de **\$5,801.00** para el ejercicio 2019 y para el ejercicio 2018 **\$1,487.00** dando como resultado un aumento en la Variación de Flujo de Efectivo y Equivalente; b) la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes el Rubro Extraordinario.

Descripción	2019	2018
Banco/Tesoreria	5,801	1,487
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>5,801</b>	<b>1,487</b>

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	0	-18,039

#### V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La Comisión Estatal Forestal al 31 de diciembre del 2019 no realiza adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios no presenta variación.

Comisión Estatal Forestal Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>0</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
2.1. Ingresos Financieros		0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios		0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones		0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>

CONTABLE



COMISIÓN ESTATAL FORESTAL

Comisión Estatal Forestal Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	0

Comisión Estatal Forestal Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	30,285,385
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0

CONTABLE

COMISIÓN ESTATAL FORESTAL

2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>30,285,385</b>

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

Las notas de memoria de las cuentas de orden, nos señalan los Presupuestos Autorizado y Aprobado de, el cual es por \$ **30,285,630.00**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Las cuentas de ingresos y Egresos Presupuestarios se Refieren al Presupuesto de Egresos Aprobado a esta Comisión Estatal Forestal para el ejercicio 2019

INGRESOS	IMPORTE
APROBADO	\$ 0.00
MODIFICADO	\$ 0.00
DEVENGADO	\$ 0.00



INGRESOS	IMPORTE
RECAUDADO	\$ 0.00
EGRESOS	IMPORTE
APROBADO	\$ 28,104,440.00
MODIFICADO	\$ 30,285,630.00
DEVENGADO	\$ 30,285,630.00
EJERCIDO	\$ 30,285,630.00
PAGADO	\$ 30,083,301.00

## c) Notas de Gestión Administrativa

**1. Introducción**

La Comisión Estatal Forestal tiene como principal objetivo desarrollar, favorecer e impulsar las actividades productivas, de protección, conservación y restauración en materia forestal, urbana. La Comisión Estatal Forestal fue creada el 20 de diciembre del 2006 según acuerdo publicado en el Periódico Oficial N° 6708

**2. Panorama Económico y Financiero**

La Comisión Estatal Forestal depende 100 % de las participaciones estatales y federales por lo que todas las acciones se realizan con dicho recurso para lo cual la toma de decisiones depende del techo financiero que asignen a la Comisión Estatal Forestal.

**3. Autorización e Historia**

La Comisión Estatal Forestal es un órgano Administrativo Desconcentrado de la Administración Pública del Estado, creada el 20 de diciembre del 2006. La COMESFOR emitió a partir del año 2013 los Manuales de Procedimientos de Organización y su Reglamento Interno el cual muestra la nueva Estructura Organizacional y las competencias de cada una de las áreas administrativas. El reglamento interno de la COMESFOR fue enviado para su publicación después de a ver sido aprobado a la Consejería Jurídica del Gobierno del Estado.

#### **4. Organización y Objeto Social**

La Comisión Estatal Forestal del Estado de Tabasco es responsable de desarrollar, favorecer e impulsar las actividades productivas, de protección, conservación y restauración en materia forestal. La Comisión Estatal Forestal es una persona moral, no contribuyente por la percepción de sus ingresos (No retenemos ni pagamos impuestos). Su estructura organizacional Básica se compone de las siguientes formas: Dirección General, comprende de la dirección de administración, unidad de asuntos jurídicos y acceso a la información, dirección de plantaciones forestales comerciales y dirección de conservación y restauración. Dirección de administración; comprenden los Departamentos de Recursos Financieros y Departamentos de Recursos Humanos y Materiales. Dirección de Plantaciones Forestales Comerciales; comprenden del Departamento de Cadenas Productivas, Departamento de Fomento a las Plantaciones Forestales y Departamento de Desarrollo Forestal Comunitario. Dirección de Conservación y Restauración; comprenden los Departamento de Restauración, Cultura Forestal, Germoplasma y Producción de Plantas.

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

los estados financieros de este órgano desconcentrado se preparan bajo la siguientes bases: " General de Contabilidad Gubernamental \* Manual de Contabilidad gubernamental, \* manual de normas presupuestarias del estado de tabasco vigente, \* postulados básicos de contabilidad gubernamental vigente, \* plan de cuenta vigente, \* clasificador por objeto del gasto, \*normas y metodologías para determinar los momentos contables del gasto, \*normas emitidas por el CONAC.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

A) actualización, a lo largo de la historia de este ente, no se ha utilizado ningún método para la actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio. B) informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental; durante el periodo, no se realizaron operaciones en monedas extranjeras y, en todo caso, si se hubiese realizado alguna, invariablemente el registro se hubiese realizado en su equivalente en moneda nacional al tipo de cambio del día de la operación. C) método de evaluación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas; no se tienen acciones de algún otro ente. D) sistema y método de evaluación de inventario y costo de lo vendido; no existen productos en inventarios ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato directamente del costo al gasto. E) beneficios a empleados; no se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente. F) provisiones; no se cuenta con provisiones. G) reservas; no se cuentan con reservas. H) cambios en la política contable y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos; el cambio en las políticas contables se ve reflejadas en los ejercicios 2014- actual, provocado con la implementación de los momentos contables de los ingresos y egresos normados por

el CONAC. I) reclasificaciones; no existen reclasificaciones importantes. J) depuración y cancelación de saldos; no existen reclasificaciones importantes.

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

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre del 2019, no tiene posición en moneda extranjera.

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

La comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre del 2019, no tienen reconocidas las bajas de los bienes, esta se encuentra en proceso ante patrimonio del estado.

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre del 2019, no tiene fideicomisos, mandatos y análogos.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

Se presenta por separado en las notas de desglose. Se estima que la recaudación solo crecerá por los porcentajes permitidos por la ley de año a año.

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

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre del 2019, no tiene información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

#### **12. Calificaciones Otorgadas**

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre del 2019, no tiene calificaciones otorgadas.

#### **13. Proceso de Mejora**

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre del 2019, no tiene procesos de mejora.

#### **14. Información por Segmentos**



COMISIÓN ESTATAL FORESTAL



La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre del 2019, no tiene información por segmentos.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre del 2019, no tiene eventos posteriores al cierre.

**16. Partes Relacionadas**

La Comisión Estatal Forestal al 31 de Diciembre del 2019, no tiene partes relacionadas.

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

La Comisión Estatal Forestal declara: bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

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

  
DR. CARLOS MIGUEL GARCÍA BOJALIL  
ENCARG. DE LA DIRECCIÓN GENERAL

  
L. JUAN CARLOS GONZÁLEZ OZUNA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

CONTABLE