



COMITÉ ESTATAL PARA EL FOMENTO Y PROTECCIÓN PECUARIA DE NAYARIT S.C.

PLOMEROS No. 55 CIUDAD INDUSTRIAL TEL. (311) 2 14 37 84 – 214 62 28 TEPIIC,
NAYARIT
RFC. CEF900731465 CORREO ELECTRONICO comitenay@hotmail.com

NOTAS AL INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA PRIMER TRIMESTRE ENERO A MARZO DEL 2023

Con el Propósito de dar cumplimiento a los Artic. 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan notas a los Estado Financieros cuyos Rubros así lo requieran 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;
- b) Notas de memoria (Cuentas de Orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

A). NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

• EFECTIVO Y EQUIVALENTE

| | | |
|-------------|--|-----------------|
| 1112-01 | BBVA BANCOMER | \$ 1'383,490.62 |
| 1112-01-001 | BBVA ESTATAL CTA. 0163688941 | \$54,737.02 |
| 1112-01-003 | BBVA PROPIOS CTA. 0163694259 | 211,909.31 |
| 1112-01-004 | BBVA CONTINGENCIAS CTA. 0163694321 | 24,473.31 |
| 1112-01-005 | BBVA ELECTRONICA CTA. 0163693759 | 844,585.86 |
| 1112-01-012 | PRODUCTORES 0111511807 | 107,678.46 |
| 1112-01-018 | EST. NO CUARENTEN. INSPECC. MOVILIZAC. 0111511742 (SPA2) | 56,109.31 |
| 1112-01-019 | EST. CAMPAÑAS ZOOSANIT. REGLAMENT. 0111511718 (SPA3) | 49,005.22 |
| 1112-01-020 | BBVA ELECTRONICA CTA. 0111511769 | \$298.62 |



COMITÉ ESTATAL PARA EL FOMENTO Y PROTECCIÓN PECUARIA DE NAYARIT S.C.

PLOMEROS No. 55 CIUDAD INDUSTRIAL TEL. (311) 2 14 37 84 – 214 62 28 TEPIC,
NAYARIT
RFC. CEF900731465 CORREO ELECTRONICO comitenay@hotmail.com

| | | |
|----------------|--|-----------------|
| 1112-01-030 | CUENTA CONCENTRADORA 2022 0118386064 | 0.00 |
| 1112-01-031 | CONV. EST. EMERGENCIA DE LAS CAMPAÑAS 0118386161 | 0.00 |
| 1112-01-032 | FED. VIG. EPIDEM. 2022 0118575118 | 12,609.58 |
| 1112-01-033 | FED. TUBERCULOS BOV. 2022 0118575207 | 47.88 |
| 1112-01-034 | FED. BRUC. EN LOS ANIMALES 0118575266 | 0.00 |
| 1112-01-035 | FED. RABIA EN BOVINOS 2022 0118575282 | 0.00 |
| 1112-01-036 | FED. INFLUENC. AVIAR 2022 0118575312 | 0.00 |
| 1112-01-037 | FED. OPERAC. PUNTO VERIFIC. 2022 0118575339 | 3,383.79 |
| 1112-01-038 | FED. INOCUIDAD PECUARIA 2022 0118575355 | 0.00 |
| 1112-01-039 | EST. TUBERC. BOV. 2022 CTA. 0118575371 | 19,073.09 |
| 1112-01-040 | EST. BRUC. EN ANIMALES 2022 CTA. 0118575401 | 0.00 |
| 1112-01-041 | EST. OPERAC. PUNTO VERIF. 2022 CTA. 0118575428 | 0.00 |
| 1112-01-042 | SEG. Y SUPERV. PSIA 2022 REFIAA SENASICA 0118622124 | 0.00 |
| 1112-01-043 | MONITOREO Y EVAL. PSIA 2022 REFIAA SENASICA 0118622167 | 0.00 |
| 1112-01-044 | SEG. Y SUPERV. PSIA 2022 OREF AGRICULT. 0118746982 | 0.00 |
| 1112-01-045 | FED. PROG. ELIMINAC. DE ANIMALES POSIT. REACT. 119728686 | 0.00 |
| 1112-02 | SCOTIABANK INVERLAT | 3,855.46 |
| 1112-02-012 | SCOTIABANK CTA.14010200803 FED. CAMPAÑA | 2,082.86 |
| 1112-02-017 | SCOTIABANK CTA.14010251399 ELECTRONICA | 1,772.60 |

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

El apartado de Efectivo y Equivalentes acerca de Fondo de Afectación Específica. Del 01 de Enero Al 31 de Marzo del 2023 el Estado de Situación Financieras refleja un saldo de \$ 1'387,346.08 (Dos millones Diez mil Cuatrocientos Noventa pesos 36/100 M.N.) Correspondiendo en su totalidad al saldo en Bancos.

Relación de cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalente:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|--------------|----------------|
| BANCOS/TESORERÍA | 1'387,346.08 | \$8,393,086.05 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0.00 | 0.00 |

ty



COMITÉ ESTATAL PARA EL FOMENTO Y PROTECCIÓN PECUARIA DE NAYARIT S.C.

PLOMEROS No. 55 CIUDAD INDUSTRIAL TEL. (311) 2 14 37 84 – 214 62 28 TEPIC, NAYARIT
RFC. CEF900731465 CORREO ELECTRONICO comitenay@hotmail.com

| | | |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 0.00 | 0.00 |
| Suma | 1'387,346.08 | \$8,393,086.05 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---------------------|-----------------------|
| BBVA BANCOMER | \$ 1'383,490.62 |
| SCOTIABANK INVERLAT | 3,855.46 |
| Suma | \$1'387,346.08 |

B). NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a). CUENTAS DE ORDEN CONTABLE: NO SE APLICARON

b). CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA: De acuerdo con el plan de cuentas implementado con este sistema SAACG.2.3.0.2 y con lo que dispone la normativa del CONAC se aplican dentro de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

1. Cuentas de ingresos: En cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Contabilidad Gubernamental el registro de las etapas del ingreso lo aplica el sistema el cual se determinó las etapas del ingreso como se señalan en el Estado Analítico de Ingresos: mismas aplicadas en este Ejercicio Fiscal 2023.

| Concepto | 2023 |
|----------------------------------|---------------|
| LEY DE INGRESO ESTIMADA | 16'291,178.00 |
| LEY DE INGRESO MODIFICADA | 16'291,178.00 |
| LEY DE INGRESO DEVENGADA | 1'215,883.24 |
| LEY DE INGRESO RECAUDADO | 1'215,883.24 |
| INGRESOS DEVENGADOS POR RECAUDAR | 0.00 |

2. Cuentas de egresos: En cumplimiento a lo estipulado el registro de las etapas del Presupuesto de Egresos de la siguiente manera:



COMITÉ ESTATAL PARA EL FOMENTO Y PROTECCIÓN PECUARIA DE NAYARIT S.C.

PLOMEROS No. 55 CIUDAD INDUSTRIAL TEL. (311) 2 14 37 84 – 214 62 28 TEPIC,
NAYARIT
RFC. CEF900731465 CORREO ELECTRONICO comitenay@hotmail.com

| Concepto | 2022 |
|--------------------------------------|---------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 17'016,211.00 |
| PRESUPUESTO (AMPLIACION / REDUCCION) | 0.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 17'016,211.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 3'714,152.96 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 3'714,152.96 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 3'714,152.96 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 3'714,152.96 |
| SUBEJERCICIO | 13'302,058.04 |

Dichos movimientos aplicados a los momentos contables se reflejan en la cuenta pública. En el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2022.

C). NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El gobierno del Estado y los Municipios, ejercerán sus atribuciones y obligaciones en materia de campañas zoonosanitarias en el Estado de Nayarit a fin de producir ganado, productos y subproductos de origen animal con alta calidad, para satisfacer las necesidades de la cadena agroalimentaria en beneficio de la sociedad.

En lo que respecta a materia contable el objetivo general de los Estados Financieros que se presentan en estos documentos, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal en este ejercicio Fiscal 2023.

Lo cual nos sirve de base para mejorar el siguiente ejercicio fiscal y provee de información confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de los recursos, su administración y control y otros análisis que consideren de utilidad.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las condiciones económico-financieras bajo las cuales se comienza a operar son desde el momento en que se determina lo asignado del presupuesto de Egresos para operar, lo cual se realiza en apego a los programas y convenios autorizados y se comienza con los trámites correspondientes para la radicación de los recursos.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA



COMITÉ ESTATAL PARA EL FOMENTO Y PROTECCIÓN PECUARIA DE NAYARIT S.C.

PLOMEROS No. 55 CIUDAD INDUSTRIAL TEL. (311) 2 14 37 84 – 214 62 28 TEPIC,
NAYARIT
RFC. CEF900731465 CORREO ELECTRONICO comitenay@hotmail.com

- a) Fecha de creación del ente. El Comité Estatal Para el Fomento y Protección Pecuaria de Nayarit S.C. se dio de alta ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el día 31 de Julio de 1990
- b) Principales cambios en su estructura: cada tres años se realizan cambios de Consejo Directivo.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a). Objeto Social: ser un Organismo Auxiliar de Sanidad Animal reconocido por sus Productores Mediante la atención profesional y especializada de su personal.
- b) Principal Actividad: implementar, desarrollar y controlar bajo parámetros de excelencia, las campañas Zoonositarias en el Estado de Nayarit a fin de producir ganado, productos y subproductos de origen animal con alta productividad, rentabilidad y calidad internacional, para satisfacer las necesidades de los actores de la cadena agroalimentaria y de los consumidores a precios competitivos en Beneficio de la Sociedad.
- c) Ejercicio Fiscal: el presente Ejercicio Fiscal 2023 muestra cada uno de los Estado Financieros solicitados por la normatividad que establece el CONAC.
- d) Régimen Jurídico: El Comité Estatal Para el Fomento y Protección Pecuaria de Nayarit S.C. se rige por las obligaciones que tiene una sociedad civil.
- e) Consideraciones Fiscales del ente: El tipo de contribuciones que está obligado a pagar, retener y enterar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público son:
Presentar la declaración y pago provisional mensual de Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.) por sueldos y salarios.
Presentar la declaración Anual de Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.) donde informe sobre los pagos y retenciones de servicios Profesionales.
Presentar la declaración y pago provisional mensual de Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.) por sueldos e ingresos asimilados a salarios.
Presentar la declaración y pago de Retención del Iva, Pago de Liquidaciones del IMSS mensuales y Bimestrales así como del INFONAVIT.
- f) Estructura organizacional básica: Está constituido por un Consejo Directivo conformado por un Presidente, un Gerente general, un Tesorero, un Administrador, Coordinadores de Programas, Profesional Administrativo, Personal Técnico y personal de Apoyo.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos: NO APLICA.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



COMITÉ ESTATAL PARA EL FOMENTO Y PROTECCIÓN PECUARIA DE NAYARIT S.C.

PLOMEROS No. 55 CIUDAD INDUSTRIAL TEL. (311) 2 14 37 84 – 214 62 28 TEPIC,
NAYARIT
RFC. CEF900731465 CORREO ELECTRONICO comitenay@hotmail.com

- a) Si observan la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) Normatividad aplicada: se cumple con la normativa señalada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos. Se aplican los Postulados Básicos en los elementos fundamentales del sistema de contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, y otros eventos que afecten al ente público.
Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros, basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con la finalidad de unificar los métodos, procedimientos y prácticas contables.
- d) Normatividad supletoria. Se cumple con la normatividad en vigor.
- e) implementación de la base devengada: se realiza de acuerdo a los momentos contables se han Presentado los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición al base devengado. De acuerdo a la Ley de Contabilidad.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) método para la Actualización: se utiliza el sistema actualizado.
- b) Operaciones en el extranjero: NO APLICA
- c) Método de valuación de la inversión en. NO APLICA
- d) Sistema y método de valuación de inventarios. Se actualizan cada seis meses.
- e) Beneficios a Empleados: los trabajadores que prestan sus servicios a este comité se les cubre sus salarios de acuerdo a los tabuladores y proyectos autorizados por el SENASICA.
- f) Provisiones: Al cierre del Ejercicio se Provisionaron las retenciones e Impuestos por pagar.
- g) Reservas: NO APLICA



COMITÉ ESTATAL PARA EL FOMENTO Y PROTECCIÓN PECUARIA DE NAYARIT S.C.

PLOMEROS No. 55 CIUDAD INDUSTRIAL TEL. (311) 2 14 37 84 - 214 62 28 TEPIC,
NAYARIT
RFC. CEF900731465 CORREO ELECTRONICO comitenay@hotmail.com

h) No hubo Cambios en políticas contables y corrección de errores en la información financiera del ente público.

i) Reclasificaciones: Se realizaron reclasificaciones en algunas cuentas que fueron capturadas erróneamente. Entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. Así como reclasificaciones de cuentas por fuentes de financiamiento.

j) Depuración y cancelación de saldos: si se realizaron depuración de saldos.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO NO APLICA.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

a). Vida Útil o Porcentaje de Depreciación. El periodo durante el cual se espera utilizar el Activo por parte del ente público. La Depreciación es la deducción a la que tienen derecho los Contribuyentes ya sea Personas Morales o Personas Físicas. La Ley del Impuesto Sobre la Renta LISR en su artículo 32 nos hace saber que son los activos fijos, esta nos dice que es el conjunto de bienes tangibles que utilicen los contribuyentes para la realización de sus actividades y que se demeriten por el uso en el servicio del contribuyente y por el transcurso del tiempo.

b). Cambios en el porcentaje de depreciación. Se llevaron a cabo tales depreciaciones de forma Manual en el Modulo de Bienes Patrimoniales mismas que no se reflejaron en los Estados Financieros contables; Como se muestra en el Estado de Situación Financiera no se reflejan las depreciaciones, deterioro y amortización de Bienes Muebles, motivo por el cual existe diferencia entre el saldo de los estados financieros contra la Relación de Bienes que Componen el Patrimonio. Esta corrección se actualizará al inicio del próximo Ejercicio Fiscal ya que se ha enviado la información de los avances trimestrales con estos saldos sin las Depreciaciones y actualizaciones respectivas.

c). Importe de los Gastos Capitalizados en el Ejercicio. NO APLICA.

d). Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés. NO APLICA.

e). Valor activado en el ejercicio de los Bienes Construidos. NO APLICA.

f). Otras circunstancias que afecten el activo. Solamente se tiene en garantía o en comodatos bienes de Activo fijo al Laboratorio.

g). Desmantelamiento de activos. NO APLICA.

h). Administración de Activos. Para una adecuada gestión de los activos, es necesario identificar y contar con la información precisa de los bienes que lo componen, disponiendo de sus principales

74



COMITÉ ESTATAL PARA EL FOMENTO Y PROTECCIÓN PECUARIA DE NAYARIT S.C.

PLOMEROS No. 55 CIUDAD INDUSTRIAL TEL. (311) 2 14 37 84 – 214 62 28 TEPIC,
NAYARIT
RFC. CEF900731465 CORREO ELECTRONICO comitenay@hotmail.com

datos, por ejemplo, número de inventario (incluso a nivel del número de parte/componente) descripción, estado, ubicación física, valor, vida útil, depreciación, valor de salvamento, entre otros. Por tal motivo no se tiene actualizado el inventario de los Bienes Muebles por carecer de comprobación, costos y fechas de las adquisiciones, así como no encontrarse físicamente los activos en algunos de los casos.

Adicionalmente: Explicaciones de las principales variaciones del activo (PATRIMONIO) las variaciones del Patrimonio.

Los hechos económicos en los que se manifiesta la actividad empresarial producen variaciones en el PATRIMONIO de la empresa aumentando o disminuyendo el Activo, aumentando o disminuyendo el Pasivo y Capital.

Todos estos aumentos (+) ó disminuciones (-) no deben alterar nunca la igualdad

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

NO APLICA

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

a). Comportamiento de la Recaudación: Son por Aportaciones Federales, (SENASICA) Estatales (FOFAE) y de Productores (Ingresos propios).

b). Proyección de la recaudación e ingresos mediano plazo: las Aportaciones Federales y Estatales son radicadas en el mes de Mayo de cada ejercicio fiscal. Y los ingresos Propios son recaudados durante el ejercicio fiscal.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

NO APLICA

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

NO APLICA

13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales Políticas de control interno: los estipulados por los lineamientos emitidos por el CONAC.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: El Comité Pecuario está aplicando las normas de Austeridad, Desempeño, Eficiencia y Eficacia con la finalidad de que cada Ejercicio Fiscal se cumplan las metas Programadas y este Ejercicio no fue la Excepción cumplir con las metas y alcance.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

En este rubro se aplica la contabilidad por áreas administrativas separando cada uno de los recursos aplicados a los diferentes programas que integra al ente. Y se realiza en base al presupuesto otorgado de los convenios realizados.



COMITÉ ESTATAL PARA EL FOMENTO Y PROTECCIÓN PECUARIA DE NAYARIT S.C.

PLOMEROS No. 55 CIUDAD INDUSTRIAL TEL. (311) 2 14 37 84 – 214 62 28 TEPIC,
NAYARIT
RFC. CEF900731465 CORREO ELECTRONICO comitenay@hotmail.com

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE: Se realizan reuniones cada fin de mes y el Ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. PARTES RELACIONADAS

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. NO EXISTE TAL INFLUENCIA SIGNIFICATIVA.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE.

Se presenta en cada hoja la protesta correspondiente.

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

L.I. RAFAEL PEREZ GOMEZ
COORD. ADMINISTRATIVO

