

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

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

NOTA No. 1 MARCO LEGAL:

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 53 párrafo cuarto de la Constitución Política del Estado, que establece la obligación de entregar un informe trimestral al Congreso del Estado, se presenta el informe sobre la situación financiera de este organismo.

Dicha información da respuesta a los informes que establece la Ley de Fiscalización y rendición de cuentas del Estado de San Luis Potosí, en su artículo 1º fracción II, artículo 4 fracción XXI y artículo 17 fracción I.

En apego al artículo 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan los Estados Financieros y demás Información Presupuestaria, Programática y Contable.

NOTA No. 2 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros que se acompañan, fueron preparados de acuerdo con las reglas de Contabilidad Gubernamental autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través del Consejo Nacional de Armonización Contable, por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus Postulados Básicos, sus Marcos Conceptuales, los lineamientos publicados por el CONAC, la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí, que son coincidentes con las Normas de Información Financiera, con la excepción de que en dichas reglas, no requieren el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Todos los eventos que afectan en forma económica al organismo, se cuantifican en términos monetarios y se registran al costo histórico en moneda nacional.

a) Inversiones Temporales:

Las inversiones en valores se valúan de acuerdo a su importe de adquisición adicionado por los intereses devengados y cobrados, representando el monto de la inversión de excedentes de fondos de la Tesorería, cuya recuperación se efectuará en plazos inferiores a tres meses.

b) Activo no Circulante:

Constituido por el conjunto de bienes, valores y derechos de realización o disponibilidad con un plazo mayor a doce meses. Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición y/o construcción incluyendo en estos últimos, los conceptos de mano de obra, material y gastos directos e indirectos, así como en los primeros los gastos efectuados en el proceso de importación según sea el caso. Por lo que corresponde de igual manera a los bienes Inmuebles, en algunos casos les corresponde el valor catastral como requisito mínimo de registro.

c) Cuentas por pagar a Corto Plazo:

Las cuentas por pagar representadas en los Estados Financieros corresponden al saldo del saldo insoluto en los contratos de deuda.

d) Hacienda Pública:

La Hacienda Pública está conformada de la siguiente manera:

Aportaciones y/o Patrimonio Propio (Los bienes, derechos y obligaciones, el reconocimiento de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas en el ejercicio), (Patrimonio Contribuido).

Actualizaciones de la Hacienda Pública (Patrimonio Contribuido).

Los Resultados de Ejercicios Anteriores obtenidos (Patrimonio Generado). El Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro (Patrimonio Generado).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

NOTA No. 3 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. La integración de este rubro se representa bajo la cuenta de Bancos/ Tesorería:

Al 30 de Junio de
2018 (Pesos)

	Saldo
Efectivo	15,000
Bancos/Tesorería	1,468,147
Bancos/Dependencias y otros	0
Inversiones temporales	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0
Total	1,483,147

A la fecha estos recursos no se encuentran etiquetados ya que son ingresos de libre disposición y que forman parte del Ejercicio Presupuestal establecido en el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

NOTA No. 4 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales del ente público, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, préstamos concedidos, operaciones de tesorería, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses. El rubro de otros ingresos por recuperar y otros derechos a recibir efectivo contienen saldos incorrectos pendientes, mismos que serán depurados antes de la entrega del tercer informe trimestral.

Este rubro está integrado de la siguiente manera:

Al 30 de Junio de 2018 (Pesos)

	Saldo
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	24,823
Ingresos por recuperar a corto plazo	11,428
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	205,854
Total	242,105

El rubro deudores diversos contiene saldos pendientes de pago por préstamos a empleados, mismos que son recuperados en la nómina o mediante depósito bancario a la cuenta de este organismo, según corresponda. Sin embargo la cuenta de ingresos por recuperar a corto plazo y la cuenta de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes contienen saldos erróneos mismos que se someterán a depuración ante la junta de gobierno.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

NOTA No. 5 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:

Al 30 de Junio de
2018 (Pesos)

Este rubro está integrado de la siguiente manera:

	Saldo
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios a corto plazo	0
Total	0

Este importe representa el monto de los recursos pagados de manera anticipada para la adquisición de bienes y servicios para el ejercicio de las funciones encomendadas de esta institución.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

NOTA No. 6 ACTIVO NO CIRCULANTE (BIENES MUEBLES E INMUEBLES):

Este rubro está integrado de la siguiente manera:

	Saldo
Bienes muebles	2,059,408
Activos intangibles	30,000
Depreciación acumulada	(3,938)
Total	2,085,470

Representa el monto de las adquisiciones de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión; así como también todas las adquisiciones de todos los bienes muebles adquiridos para la prestación del servicio público en sus diferentes segmentos y la depreciación acumulada al monto original de la inversión.

Durante el proceso de entrega recepción llevado a cabo el 30 de Septiembre de 2015, no se recibió el registro patrimonial al que hace mención el artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental debidamente identificado, por lo que los estados financieros no reflejaban la realidad del patrimonio del organismo. Durante la presente Administración se lleva a cabo el proceso de actualización de la incorporación de los mismos a fin de dar cumplimiento a lo establecido en la citada Ley.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

NOTA No. 7 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Representa el monto pendiente de pago por las operaciones normales del ente, a corto plazo.

Al 30 de Junio de
2018 (Pesos)

	Saldo	Antigüedad	Factibilidad de pago
Servicios personales por pagar a corto plazo	3,313	Mayor a 365 días	Ninguna
Proveedores por pagar a corto plazo	0		
Total	3,313		

La cuenta servicios personales por pagar a corto plazo contiene un saldo erróneo que será depurado antes de la presentación del tercer informe financiero trimestral del ejercicio 2018.

	Saldo	Antigüedad	Factibilidad de pago
Retenciones de impuesto (ISR) por pagar a corto plazo	937,175	Mayor a 365 días	Ninguna
Retenciones y descuentos a trabajadores por pagar a corto plazo	0		
Total	937,175		

La cuenta de retenciones de impuesto sobre la renta por pagar a corto plazo contiene saldos erróneos que se recibieron en la entrega recepción el 30 de septiembre de 2015, mismos que se someterán a depuración ante la junta de gobierno.

Al 30 de junio del 2018 solamente se adeuda la cantidad de \$ 34,159 misma que corresponde a las retenciones de ISR del mes mencionado, que son pagadas a más tardar el día 17 del mes siguiente.