



Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la
Información Pública del Estado de San Luis Potosí

NOTAS FINANCIERAS DE LA COMISIÓN ESTATAL DE GARANTÍA DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

1.- Ejercicio Fiscal. - La presente información comprende el periodo del 1° al 31 de octubre de 2019.

2.- Régimen Jurídico. - Es un Organismo Autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

3.- Consideraciones Fiscales de la CEGAIP. - La Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la Información Pública se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria con la actividad de: Garantizar promover y defender el derecho de acceso a la información de interés público.

4.- Contribuciones a Pagar. - Impuesto al Valor Agregado

5.- Contribuciones a Retener. - ISR sobre sueldos y salarios, ISR sobre honorarios, ISR sobre arrendamiento.

6.- Bases de Preparación de los Estados Financieros. - Los Estados Financieros que se informan se construyeron bajo la base normativa de la Ley de Contabilidad Gubernamental y del Manual de Contabilidad.

7.- Postulados Básicos:

Los Estados Financieros de la Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la Información Pública y sus notas, han sido preparadas con base en los registros electrónicos derivados de las operaciones que se generan en el Organismo, así como el soporte documental que ampara dichas operaciones, para los cuales elaboraron las notas a los Estados Financieros, siguiendo los Principales Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, mismos que se resumen a continuación.

- a) ***Sustancia Económica.*** Los Estados Financieros adjuntos reconocen todas y cada una de las transacciones realizadas por el Organismo, de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), permitiéndole una mejor toma de decisiones sobre sus operaciones.
- b) ***Revelación Suficiente.*** La información reflejada en los Estados Financieros, muestra amplia y claramente la Situación Financiera de la Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la Información Pública de manera clara y objetiva.
- c) ***Registro e Integración Presupuestaria.*** Los Estados Financieros se preparan con bases en los momentos contables tanto para el ingreso como para el egreso, con base en las normas que para tal efecto emitió el CONAC.
- d) ***Devengo Contable.*** Las operaciones realizadas por el Organismo son registradas con base en los momentos contables del Ingreso y del Egreso.

8.- Activos

Los activos fijos se encuentran registrados en los estados financieros. Los mismos se tienen inventariados en un listado que está bajo la responsabilidad de la Directora de Administración y Finanzas.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a) Vida útil, depreciación, deterioro, amortización. A la fecha no se ha aplicado sistema alguno de valuación del patrimonio.
- b) Cambio en el porcentaje de depreciación. No aplica
- c) Importe de los Gastos capitalizados en el ejercicio. No aplica.
- d) Riesgo de tipo de cambio. No aplica.

9.- Pasivos:

Obligaciones presentes del ente público virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura del beneficio económico, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

10- Estado de Situación Financiera:

Las cifras contenidas en el Estado de Situación Financiera, refleja razonablemente los recursos cuantificados de activos para trabajar, pasivos como obligaciones, incluyendo las contingencias y patrimonio propio, resultado de las operaciones realizadas a la fecha del 1° al 31 de octubre de 2019. Los datos presentados ponen en claro el monto de los recursos y obligaciones con los que el Organismo iniciará operaciones el siguiente mes, detallando la clasificación general de los bienes muebles con que cuenta.

Del análisis se considera que la razonabilidad financiera, capital de trabajo se cumple sin problema alguno.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1.1) Información Contable

I) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes. - Son los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

La cuenta de Efectivo y Equivalentes al 31 de octubre de 2019., refleja un saldo de \$5,249,040.94 (cinco millones doscientos cuarenta y nueve mil cuarenta pesos 94/100 M.N.), el cual está integrado por los saldos de las Cuentas Bancarias.

Cuenta	Banco	Concepto	Saldo
00163271226	Bancomer	Gasto Corriente	\$ 5,239,040.94
Efectivo	Caja Chica	Caja Chica	10,000.00

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo. - con un saldo de a \$16,560.04 (dieciséis mil quinientos sesenta pesos 04/100 M.N.), al 31 de octubre de 2019.

Terrenos. - al 31 de octubre de 2019, por un monto de \$5, 879,375.00, (cinco millones ochocientos setenta y nueve mil trescientos setenta y cinco pesos 00/100). Representa el valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras necesarios para los usos propios del ente público; como a continuación se desglosa:

Mobiliario y Equipo de Administración. - Al 31 de octubre de 2019, por un total de \$3,824,242.05 (tres millones ochocientos veinte cuatro mil doscientos cuarenta y dos pesos 05/100). Desglosado de la siguiente manera:

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo. - al 31 de octubre de 2019, \$188,210.18 (ciento ochenta y ocho mil doscientos diez pesos 18/100.), de los cuales se integran de la siguiente manera:

Vehículos y Equipos de Transporte - representa el monto de todo equipo de transporte, terrestre, y auxiliar de transporte, por un monto al 31 de octubre de 2019, de \$1,288,256.60 (un millón doscientos

ochenta y ocho mil doscientos cincuenta y seis pesos 60/00), este monto representa vehículos y equipos terrestres.

Maquinaria otros Equipos y Herramientas. - al 31 de octubre de 2019, por un monto de \$92,400.29 (noventa y dos mil cuatrocientos pesos 29/100).

Software. – Representa el monto de paquetes y programas de informática para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público, estando al 31 de octubre de 2019, \$173,832.24, (ciento setenta y tres mil ochocientos treinta y tres pesos 24/100).

GASTOS

Las Remuneraciones al Personal de carácter permanente. – Con un saldo acumulado al 31 de octubre de 2019, por un monto de \$ 9,731,900.39 (nueve millones setecientos treinta y un mil novecientos pesos 39/100).

Remuneraciones al personal de carácter Transitorio. - al 31 de octubre de 2019, por un total de \$1,863,526.06 (un millón ochocientos sesenta y tres quinientos veinte seis pesos 06/100).

Seguro Social. - al 31 de octubre de 2019, \$ 2,279,015.44 (dos millones doscientos setenta y nueve mil quince pesos 44/100). Es el importe del gasto acumulado por la parte que corresponde al ente público por concepto de prestaciones de seguridad social y primera de seguros en beneficio del personal a su servicio tanto de carácter permanente como transitorio.

Otras Prestaciones Sociales y Económica. - al 31 de octubre de 2019, un total acumulado de \$1,940,134.73 (un millón novecientos cuarenta mil ciento treinta y cuatro pesos 73/100), del importe del

gasto por otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales y vigentes.

Pago de Estímulos a Servidores Públicos. - \$ 291,704.66 (doscientos noventa y un mil setecientos cuatro pesos 66/100), Gasto por estímulo a los servidores público de mando, enlace y operativos del ente público que establezcan las disposiciones aplicables derivado del desempeño de los funcionarios correspondientes al mes de octubre de 2019.

Materiales de Administración Emisión de Documentos .- \$ 191,888.37 (ciento noventa y un mil ochocientos ochenta y ocho pesos 37/100), es el importe del gasto de materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción para el procesamiento en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos geográficos, de apoyo informativo y didáctico, para centros de enseñanza e investigación, materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población, al 31 de octubre de 2019.

Alimentos y Utensilios - Al 31 de octubre de 2019, con un total de \$ 18,330.29 (dieciocho mil trescientos treinta pesos 29 /100), importe del gasto por productos alimenticios y utensilios necesarios para el servicio de alimentación en apoyo a las actividades de los servidores públicos en unidad de salud, educativas y de readaptación social entre nosotros.

Servicios Básicos. - con un monto al 31 de octubre de 2019, por \$ 219,280.74 (doscientos diecinueve doscientos ochenta pesos 74/100). Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento del ente público.

Servicios de Arrendamiento. - por un total de \$496,908.90 (cuatrocientos noventa y seis mil novecientos ocho pesos 90/100).



Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la
Información Pública del Estado de San Luis Potosí

Servicios Profesionales, científicos y Tecnológicos y otros servicios. – importe del gasto por contratación de personas físicas y morales por la prestación de servicios profesionales independientes. 31 de octubre de 2019, por \$167,400.55 (ciento sesenta y siete mil cuatrocientos pesos 55/100 m.n.)

Servicios Financieros Bancarios y Comerciales. - por un total de \$50,522.19 (cincuenta mil quinientos veintidós pesos 19/100) al 31 de octubre de 2019; es el importe del gasto por dichos servicios.

Servicios de comunicación social y publicidad. –es el importe del gasto por la realización de mensajes y campañas para informar a la población sobre los programas y servicios públicos por lo que, en el mes de octubre del año 2019, por un total de \$730,731.76 (setecientos treinta mil setecientos treinta y un pesos 76/100).

Servicios de Traslado y Viáticos. – Al 31 de octubre de 2019, por un monto de \$238,701.47 (diecinueve mil ciento cuarenta y dos pesos 06/100). Es un importe por servicios de traslado, instalación y viáticos del personal, cuando por el desempeño de sus labores propias o comisiones de trabajo, requieran trasladarse a lugares distintos al de su adscripción.

Servicios Oficiales. - al 31 de octubre 2019, por un monto de \$ 137,357.21 (ciento treinta y siete mil trescientos cincuenta y siete pesos 21/100). Es la asignación destinadas a cubrir los servicios relacionados con la celebración de actos y ceremonias oficiales realizadas por los entes públicos; así como los gastos de representación y los necesarios de octubre 2019.

Otros Servicios Generales. - \$ 536,344.03 (quinientos treinta y seis mil trescientos cuarenta y cuatro pesos 03/100). Es el importe del gasto por concepto de penas, multas, accesorios, impuesto sobre nómina e impuestos y derechos.



Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la
Información Pública del Estado de San Luis Potosí

LEY DE INGRESOS

Ley de Ingresos Estimada, representa el importe que se aprueba anualmente en la ley de ingresos, e incluye los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos; con un monto de \$27,309,034.88 (veintisiete millones trescientos nueve mil treinta y cuatro pesos 88/100), 31 de octubre 2019.

Ley de ingreso por ejecutar. - representa la Ley de Ingresos estimada que incluye las modificaciones a esta, así como el registro de ingresos devengados, al 31 de octubre 2019, por \$ 4,384,208.72 (cuatro millones trescientos ochenta y cuatro mil doscientos ocho pesos 72/100).

Ley de Ingresos Recaudada. - al 31 de octubre 2019, \$23,204,097.89 (veinte tres millones doscientos cuatro mil noventa y siete pesos 89/100). Representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos productos, aprovechamientos financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones recursos convenidos y de otros ingresos por parte del ente público.

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Presupuesto de Egresos por Ejercer. - representa el presupuesto de egresos autorizado para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido. Su saldo representa el presupuesto de egresos por comprometer, el cual, al 31 de octubre 2019, es de \$2,149,695.55 (dos millones ciento cuarenta y nueve mil seiscientos noventa y cinco pesos 55/100).



Comisión Estatal de Garantía de Acceso a la
Información Pública del Estado de San Luis Potosí

Presupuesto de Egresos Ejercido. - representa el monto de la emisión de las cuentas por liquidar certificadas o documentos equivalentes debidamente aprobados por la autoridad competente. Su saldo representa el presupuesto de egresos ejercido pendiente de pagar, al 31 de octubre 2019, es de \$429,368.06 (cuatrocientos veinte nueve trescientos sesenta y ocho pesos 06/100 m.n.).

Presupuesto de Egresos Pagados. - representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago. Al 31 de octubre 2019, por \$20,525,932.63 (veinte millones quinientos veinticinco mil novecientos treinta y dos pesos 63/100 m.n.).