



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 3º trimestre del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021.

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



Av. Real de Lomas 1015, Piso 4, Col. Lomas 4ª. Secc. C.P. 78216
(444) 825-1020 / 825-6468 / 825-2583 / 825-2584 / 246-3085 / 246-2086
San Luis Potosí, S.L.P. México

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 3º trimestre del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021.

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

1) 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 3º trimestre del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021, refleja un saldo de \$4,717,347.52 (cuatro millones setecientos diecisiete mil trescientos cuarenta y siete pesos 52/100 M.N.), el cual está integrado por los saldos de las Cuentas Bancarias.

Cuenta	Banco	Concepto	Saldo
00163271226	Bancomer	Gasto Corriente	\$ 4,717,247.52
Efectivo	Caja Chica	Caja Chica	10,000.00

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo. - con un saldo de \$141,195.44 (ciento cuarenta y un mil ciento noventa y cinco 44/100 M.N.), al 3º trimestre del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021.

Terrenos. - del al 3º trimestre del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021, 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. - del al 3º trimestre del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021, por un total de \$4,612,343.97 (cuatro millones seiscientos doce mil trescientos cuarenta y tres 97/100). Desglosado de la siguiente manera:

- Muebles de oficina y estantería \$816,085.75
- Muebles, excepto de oficina y estantería \$ 13,899.00
- Equipo de cómputo y de tecnologías de la información \$ 3,575,156.00
- Otros mobiliarios y equipos de administración \$ 207,203.22

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo. – Del 3º trimestre del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021, por \$236,984.15 (doscientos treinta y seis mil novecientos ochenta y cuatro pesos 15/100.), de los cuales se integran de la siguiente manera:

- Equipo y aparatos audiovisuales \$78,778.39
- Cámara fotográfica y de video \$71,743.79
- Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo \$2,714.02

Vehículos y Equipos de Transporte representa el monto de todo equipo de transporte, terrestre, y auxiliar de transporte, por un monto del tercer trimestre del 2021, 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. - del al 3º trimestre del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021, por un monto de \$96,396.29 (noventa y seis mil trescientos noventa y seis 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, correspondientes al tercer trimestre del año 2021, por \$514,733.12, (quinientos catorce mil setecientos treinta y tres pesos 12/100).

Depreciación acumulada de bienes muebles. - representa el monto de la depreciación del bien mueble, de acuerdo a los lineamientos del CONAC, integra los montos acumulados en los ejercicios fiscales anteriores. Del al 3º trimestre del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021, por \$4,814,962.56 (cuatro millones ochocientos catorce mil novecientos sesenta y dos pesos 56/100).

Amortización acumulada de activos intangibles. - representa el monto de la depreciación del bien mueble, de acuerdo a los lineamientos del CONAC, integra los montos acumulados en los ejercicios



fiscales anteriores, del al 3º trimestre del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021, por \$112,082.37 (ciento doce mil ochenta y dos pesos 37/100).

Estudios, formulación y Evaluación de Proyectos. - representa el monto de estudios, formularios y evaluaciones de proyecto no incluidos en las cuentas anteriores, que en el tercer trimestre del 2021 es de \$5,047.412.27 (cinco millones cuarenta y siete mil cuatrocientos doce pesos 27/100).

GASTOS

Las Remuneraciones al Personal de carácter permanente. - Con un saldo acumulado correspondiente al tercer trimestre del año 2021, por un monto de \$ 10,024,975.72 (diez millones veinticuatro mil novecientos setenta y cinco pesos 72/100) m.n.).

Remuneraciones al personal de carácter Transitorio. - correspondiente al tercer trimestre del año 2021, por un total de \$395.208.12 (trescientos noventa y cinco mil doscientos ocho pesos 12/100.)

Remuneraciones Adicionales y Especiales por pagar. - siendo el importe del gasto por percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan al personal de carácter permanente como transitorio, por un monto de \$ 1,206,252.53 (un millón doscientos seis mil doscientos cincuenta y dos pesos 53/100.) en el tercer trimestre del año 2021.

Seguridad Social. - 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. Con un saldo correspondiente al tercer trimestre del año 2021, \$ 2,370,183.45 dos millones trescientos setenta mil ciento ochenta y tres pesos 45/100).



Otras Prestaciones Sociales y Económica. - un total acumulado de \$1,648.770.00, (un millón seiscientos cuarenta y ocho mil setecientos s setenta pesos 00/100), del importe del gasto por otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales y vigentes, correspondiente al tercer trimestre del año 2021.

Pago de Estímulos a Servidores Públicos. - 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 por un total de \$ 272,187.00 (doscientos setenta y dos mil ciento ochenta y siete pesos 00/100), correspondiente al tercer trimestre del año 2021.

Materiales de Administración Emisión de Documentos .- \$ 147,965.43 (ciento cuarenta y siete mil novecientos sesenta y cinco pesos 43/100), 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, correspondiente al tercer trimestre del año 2021.

Alimentos y Utensilios - correspondiente al tercer trimestre del año 2021, con un total de \$ 7,254.60 (siete mil doscientos cincuenta y cuatro pesos 60 /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.

Materiales y artículos de construcción y de reparación. - por \$ 1,891.60 (mil ochocientos noventa y un pesos 60/100), del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021, es importe del gasto por materiales y artículos utilizados en la construcción, reparación de bienes muebles,



Herramientas, Refacciones y Accesorios menores. - correspondiente al tercer trimestre del año 2021, por \$14,577.17 (catorce mil quinientos setenta y siete pesos 17/100), es el importe del gasto de toda clase de refacciones, accesorio, herramientas menores y de más bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes inmuebles y muebles.

Servicios Básicos. - con un monto de \$ 175,475.45 (ciento setenta y cinco mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 45/100). Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento del ente público.

Servicios de Arrendamiento. - por un total de \$9.280 (nueve mil doscientos ochenta pesos 00/100), correspondiente al tercer trimestre del año 2021.

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, correspondiente al tercer trimestre del año 2021, por \$133,936.70 (ciento treinta y tres mil novecientos treinta y seis pesos 70/100 m.n.)

Servicios Financieros Bancarios y Comerciales. - por un total de \$50,293.12 (cincuenta mil doscientos noventa y tres pesos 12/100) correspondiente al tercer trimestre del año 2021; es el importe del gasto por dichos servicios.

Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación. - es el importe del gasto por el servicio para la conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles, incluye los deducibles de seguro y excluye los gastos por conceptos de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública





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

correspondiente al tercer trimestre del año 2021, por \$ 20,739.40 (veinte mil setecientos treinta y nueve pesos 40/100).

Servicio de Comunicación Social y Publicidad.- por un monto de \$ 5,827.10 (cinco mil ochocientos veinte siete pesos 10/100); es el gasto por la realización y difusión de mensajes y campañas para informar a la población sobre los programas, servicios públicos y el quehacer gubernamental en general; así como la publicidad comercial de los productos y servicios que generan ingresos para el ente público, incluye la contratación de servicios de impresión y publicación de información; así como al montaje de espectáculos culturales y celebraciones que demande el ente público correspondiente al 01 de julio al 30 de septiembre de 2021.

Servicios de Traslado y Viáticos. - correspondiente al tercer trimestre del año 2021, por un monto de \$61,415.40 (sesenta y un mil cuatrocientos quince pesos 40/100). 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. - importe del gasto por el servicio relacionado con la celebración de actos y ceremonias oficiales realizadas por el ente público que, al 01 de julio al 30 de septiembre de 2021, tiene un monto de \$21,377.60 (veintiún mil trescientos setenta y siete pesos 60/100m.n.).

Otros Servicios Generales. - \$ 383,836.00 (trescientos ochenta y tres mil ochocientos treinta y seis pesos 00/100). Es el importe del gasto por concepto de penas, multas, accesorios, impuesto sobre nómina e impuestos y derechos, correspondiente al tercer trimestre del año 2021.



Av. Real de Lomas 1015, Piso 4. Col. Lomas 4a. Secc. C.P. 78216
(444) 825-1020 / 825-6468 / 825-2583 / 825-2584 / 246-3085 / 246-2086
San Luis Potosí, S.L.P. México

Proveedores por pagar a corto plazo. - correspondiente al tercer trimestre del año 2021, de \$ 352,984.78 (trescientos cincuenta y dos mil novecientos ochenta y cuatro pesos 78/100).

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo. - Representa el monto de las retenciones efectuadas a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar ante otras, cuya liquidación se prevé pagar en un plazo menor o igual a doce meses, correspondiente al tercer trimestre del año 2021, con un monto de \$392,951.00 (trescientos noventa y dos mil novecientos cincuenta y un pesos 00/100).

Provisión para demandas y juicios a largo plazo - Representa las obligaciones a cargo del ente público originadas por contingencia de pensiones cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro, estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo mayor a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC. \$149,752.49, (ciento cuarenta y nueve mil setecientos cincuenta y dos pesos 49/100), correspondiente al tercer trimestre del año 2021.

Otros aprovechamientos. - es el importe de los ingresos que percibe el estado por funciones de derechos públicos distintos de las contribuciones de los ingresos derivados de financiamiento y de los que obtenga los organismos descentralizados y las empresas de participación estatal, correspondiente al tercer trimestre del año 2021, \$286.49 (doscientos ochenta y seis pesos 49/100).

Transferencias internas y asignaciones del sector. - importe de los ingresos por el ente público contenidos en el presupuesto de egresos con el objetivo de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones., con un monto correspondiente al tercer trimestre del año 2021, de \$ 24,961.442.00 (veinticuatro millones novecientos sesenta y un mil cuatrocientos cuarenta y dos pesos 00/100).



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 \$33,281,927.00 (treinta y tres millones doscientos ochenta y un mil novecientos veinte siete pesos 00/100), correspondiente al tercer trimestre del año 2021.

Ley de ingreso por ejecutar. - representa la Ley de Ingresos estimada que incluye las modificaciones a esta, así como el registro de ingresos devengados, correspondiente al cuarto trimestre del año 2020 por \$ 8,320,485.00, (tres millones trescientos veinte mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 00/100).

Ley de Ingresos Recaudada. - correspondiente al tercer trimestre del año 2021, \$23,739,741.39 (veinte tres millones setecientos treinta y nueve mil setecientos cuarenta y un pesos 39/100). 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, correspondiente al tercer trimestre del año 2021, es de \$5,024,162.63 (cinco millones veinticuatro mil ciento sesenta dos pesos 63/100).



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, correspondiente al tercer trimestre del año 2021, es de \$429,066.14, (cuatrocientos veintinueve mil sesenta y seis pesos 14/100 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. correspondiente al tercer trimestre del año 2021, por \$19,671,488.55 (diecinueve millones seiscientos setenta y unos mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 55/100 m.n.).

