



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 4to trimestre del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2023.

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.

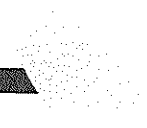
6.- Bases de Preparación de los Estados Financieros. - Los Estados Financieros que se informan se construyeron bajo la base normativa de la Ley de Contabilidad Gubernamental y del Manual de Contabilidad.

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



Av. Real de Lomas 1015 Piso 4, Col. Lomas 4a. Secc. C.P. 78216
444825-1020 / 444825-6468 / 444825-2583 / 444825-2584 / 444246-3085 / 444246-2086
San Luis Potosí, S.L.P. México



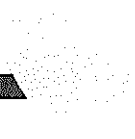


generan en el Organismo, así como el soporte documental que ampara dichas operaciones, para los cuales elaboraron las notas a los Estados Financieros, siguiendo los Principales Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, mismos que se resumen a continuación.

- 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 del 4tor trimestre del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2023.

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 del 4tor trimestre del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2023, refleja un saldo de \$935,445.98 (novecientos treinta y cinco mil cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 98/100 M.N.), el cual está integrado por los saldos de las Cuentas Bancarias.

Cuenta	Banco	Concepto	Saldo
00163271226	Bancomer	Gasto Corriente	\$ 925,445.98
Efectivo	Caja Chica	Caja Chica	10,000.00

Depósito de fondos de Terceros en Garantía y /o Administración. - Representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración, con un saldo de \$256,100.00 (doscientos cincuenta y seis mil cien pesos 00/100), del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2023.



Cuentas por cobrar a corto plazo. - representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamiento, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses con un saldo al 31 de diciembre del 2023 de \$1,193,526.11 (un millón ciento noventa y tres mil quinientos veinte seis pesos 11/100).

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo. - con un saldo de 325,520.64 (trescientos veinte cinco mil quinientos veinte pesos 64/100 M.N.), al 4to. trimestre del 2023.

Terrenos. - correspondiente al cuarto trimestre del año 2023, del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2023, 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 01 de octubre al 31 de diciembre de 2023, por un total de \$4,625,646.48 (cuatro millones seiscientos veinticinco mil seiscientos cuarenta y seis pesos 48/100).

Desglosado de la siguiente manera:

- | | |
|--|-----------------|
| ➤ Muebles de oficina y estantería | \$825,135.74 |
| ➤ Muebles, excepto de oficina y estantería | \$ 13,899.00 |
| ➤ Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | \$ 3,580,517.56 |
| ➤ Otros mobiliarios y quipos de administración | \$ 207,203.22 |

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo. - Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2023, 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 correspondiente al cuarto trimestre del 2023, 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 01 de octubre al 31 de diciembre de 2023, por un monto de \$96,396.29 (noventa y seis mil trescientos noventa y seis 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, correspondientes al cuarto trimestre del año 2023, 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 4to. trimestre del 2023, por \$5,728,947.98 (cinco millones setecientos veinte ocho mil novecientos cuarenta y siete pesos 98/100).

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, al 3er trimestre del 2023, por \$234,164.59 (doscientos treinta y cuatro mil ciento sesenta y cuatro pesos 59/100).



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

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 cuarto trimestre del 2023 es de \$6, 766,156.44 (seis millones setecientos sesenta y seis mil ciento cincuenta y seis pesos 44/100).

Multas. - Es el importe de los ingresos que se perciben por funciones de derecho público, cuyos elementos pueden no estar previstos en una Ley sino, en una disposición administrativa de carácter general, provenientes de multas no fiscales, con un saldo al 31 de diciembre del 2023 de \$412,065.68 (cuatrocientos doce mil sesenta y cinco pesos 68/100).

Transferencias y Asignaciones. - de \$26,289,661.41 (veinte seis millones doscientos ochenta y nueve mil cien sesenta y un pesos 41/100), importe de los ingresos que reciben los entes públicos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

Otros Ingresos y Beneficios Varios. - con un saldo de \$787,453.02 en el cuarto trimestre del año 2023, siendo Importe de otros ingresos y beneficios varios no incluidos en las cuentas anteriores, obtenidos por los entes públicos, como es la utilidad por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles sobre la par, entre otros; asimismo, considera los otros ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recurso, tales como donativos en efectivo, entre otros.

GASTOS

Las Remuneraciones al Personal de carácter permanente. - Con un saldo acumulado correspondiente al cuarto trimestre del año 2023, por un monto de \$ 13,192,412.94 (trece millones ciento noventa y dos mil cuatrocientos doce pesos 94/100) m.n.).



Av. Real de Lomas 1015 Piso 4, Col. Lomas 4a. Secc. C.P. 78216
444825-1020 / 444825-6468 / 444825-2583 / 444825-2584 / 444246-3085 / 444246-2086
San Luis Potosí, S.L.P. México

Remuneraciones al personal de carácter Transitorio. - correspondiente al cuarto trimestre del año 2023, por un total de \$1,106,730.78 (un millón ciento y seis mil setecientos treinta pesos 78/100.)

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 \$ 3,890,055.46 (tres millones ochocientos noventa mil cincuenta y cinco pesos 46/100.) en el cuarto trimestre del año 2023.

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 cuarto trimestre del año 2023, \$ 3,400,423.98 (tres millones cuatrocientos mil cuatrocientos veintitrés pesos 98/100).

Otras Prestaciones Sociales y Económica. - un total acumulado de \$2,246,351.32 (dos millones doscientos cuarenta y seis mil trescientos cincuenta y un pesos 32/100), del importe del gasto por otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales y vigentes, correspondiente al cuarto trimestre del año 2023.

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 \$ 390,666.00 (trescientos noventa mil seiscientos pesos 00/100), correspondiente al cuarto trimestre del año 2023.

Materiales de Administración Emisión de Documentos- \$ 107,278.06 (ciento siete mil doscientos setenta y ocho pesos 06/100), es el importe del gasto de materiales y útiles de oficina, limpieza, 444825-1020 / 444825-6468 / 444825-2583 / 444825-2584 / 444246-3085 / 444246-2086
San Luis Potosí, S.L.P. México

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 cuarto trimestre del 2023.

Alimentos y Utensilios - correspondiente al cuarto trimestre del 2023, con un total de \$ 23,092.62 (veintitrés mil noventa y dos pesos 62/100), 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.

Combustibles, Lubricantes y Aditivos. - es el importe del gasto por combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento del parque vehicular terrestre, aéreos, marítimo, lacustre y fluvial; así como de la maquinaria y equipo que lo utiliza, con un saldo en el cuarto trimestre del 2023 de \$66,374.34 (sesenta y seis mil trescientos setenta y cuatro pesos 34/100).

Herramientas, Refacciones y Accesorios menores. - correspondiente al cuarto trimestre del año 2023, por \$22,511.88 (veinte dos mil quinientos once pesos 88/100), 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 \$ 240,650.15 (doscientos cuarenta mil cenicientos cincuenta pesos 15/100). Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento del ente público en el cuarto trimestre del 2023.

Servicios de Arrendamiento. - por un total de \$2,297,130.77 (dos millones doscientos noventa y siete mil ciento treinta pesos 77/100), correspondiente al cuarto trimestre del 2023.

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 cuarto trimestre del 2023, por \$259,358.31 (doscientos cincuenta y nueve mil trescientos cincuenta y ocho pesos 31/100 m.n.).

Servicios Financieros Bancarios y Comerciales. - por un total de \$56,192.89 cincuenta y seis mil ciento noventa y dos pesos 89/100). Al 31 de diciembre de 2023.

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 correspondiente al cuarto trimestre del 2023., por \$ 96,161.85 (noventa y seis mil ciento sesenta y un pesos 85/100).

Servicio de Comunicación Social y Publicidad.– por un monto de \$ 21,298.80 (veinte y un mil doscientos noventa y ocho pesos 80/100); 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 octubre al 31 de diciembre del 2023.

Servicios de Traslado y Viáticos. – correspondiente al cuarto trimestre del 2023, por un monto de \$260,565.97 (doscientos sesenta mil quinientos sesenta y cinco pesos 97/100). Es un importe por servicios de traslado, instalación y viáticos del personal, cuando por el desempeño de sus labores propias o comisiones de trabajo, requiera trasladarse a lugares distintos al de su adscripción.

444825-1020 / 444825-6468 / 444825-2583 / 444825-2584 / 444246-3085 / 444246-2086
San Luis Potosí, S.L.P. México

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 octubre al 31 de diciembre de 2023, tiene un monto de \$39,860.00 (treinta y nueve mil ochocientos sesenta pesos 00/100m.n.).

Otros Servicios Generales. - \$ 622,430.00 (seiscientos veinte y dos mil cuatrocientos treinta pesos 00/100). Es el importe del gasto por concepto de penas, multas, accesorios, impuesto sobre nómina e impuestos y derechos, correspondiente al cuarto trimestre del 2023.

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 \$25,060,259.00 (veinte y cinco millones sesenta mil doscientos cincuenta y nueve pesos 00/100), correspondiente al cuarto trimestre del 2023.

Ley de Ingresos por Ejecutar. - Representa los ingresos estimados incluyendo las modificaciones por ampliaciones y reducciones autorizadas, así como, los ingresos devengados, por \$5,277,195.61 cinco millones doscientos setenta y siete mil ciento noventa y cinco pesos 61/100) al cuarto trimestre del año 2023.

Ley de Ingresos Recaudada. - correspondiente al cuarto trimestre del 2023, \$25,508,833.76 (veinte cinco millones quinientos ocho mil ochocientos treinta y tres pesos 76/100). 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.

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada: \$ 6,919,296.48 (seis millones novecientos diecinueve mil doscientos noventa y seis pesos 48/100), representa el importe de los incrementos y decrementos a la Ley de Ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas al 31 de diciembre de 2023.

Ley de Ingresos Devengada.- \$1,193,526.11 (un millón ciento noventa y tres mil quinientos veintiséis pesos 11/100) del cuarto trimestre del 2023, representa los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente. Su saldo representa la Ley de Ingresos Devengada pendiente de recaudar.

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Presupuesto de Egresos Aprobado. - Representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos, el cual es de \$25,060,259.00 (veinte y cinco millones sesenta mil doscientos cincuenta y nueve pesos 00/100).

Presupuesto de Egresos por Ejercer - Representa el presupuesto de egresos autorizado para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas, menos el presupuesto comprometido. Su saldo

444825-1020 / 444825-6468 / 444825-2583 / 444825-2584 / 444246-3085 / 444246-2086

representa el presupuesto de egresos por comprometer, el cual, correspondiente al cuarto trimestre del 2023, es de \$597,599.20 (quinientos noventa y siete mil quinientos noventa y nueve pesos 20/100).

Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado. - Representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas, por \$4,504,138.86 (cuatro millones quinientos cuatro mil ciento treinta y ocho pesos 86/100).

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 cuarto trimestre del 2023, es de \$1,319,627.91 (un millón trescientos diecinueve mil cien veintisiete pesos 91/100 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 cuarto trimestre del 2023, por \$27,020,262.21 (veinte siete millones veinte mil doscientos sesenta y dos pesos 21/100 m.n.).



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



Av. Real de Lomas 1015 Piso 4, Col. Lomas 4a. Secc. C.P. 78216
444825-1020 / 444825-6468 / 444825-2583 / 444825-2584 / 444246-3085 / 444246-2086
San Luis Potosí, S.L.P. México