



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 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio de 2019, refleja un saldo de \$2,957,322.03 (dos millones novecientos cincuenta y siete mil trescientos veintidós pesos 03/100 M.N.), el cual está integrado por los saldos de las Cuentas Bancarias.

Cuenta	Banco	Concepto	Saldo
00163271226	Bancomer	Gasto Corriente	\$ 2,947,322.03
Efectivo	Caja Chica	Caja Chica	10,000.00

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo. - con un saldo de a \$2,719.32 (dos mil setecientos diecinueve pesos 32/100 M.N.), al 30 de junio de 2019.

Terrenos. - al 30 de junio 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 30 de junio de 2019, por un total de \$3,820,008.05 (tres millones ochocientos catorce mil ochocientos nueve pesos 05/100). Desglosado de la siguiente manera:

- Muebles de oficina y estantería \$714,341.38
- Muebles, excepto de oficina y estantería \$ 13,899.00

- Equipo de cómputo y de tecnologías de la información \$ 2,922,316.85
- Otros mobiliarios y quipos de administración \$ 169,450.82

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo. - al 30 de junio de 2019, \$188,210.18 (ciento ochenta y ocho mil doscientos diez pesos 18/100.), de los cuales se integran de la siguiente manera:

- Equipo y aparatos audiovisuales \$81,105.98
- Cámara fotográfica y de video \$104,390.18
- 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 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio de 2019, \$131,035.20, (ciento treinta y unos mil treinta y cinco pesos 20/100).

GASTOS

Las Remuneraciones al Personal de carácter permanente. – Con un saldo acumulado al 30 de junio de 2019, por un monto de \$ 5,857,265.79 (cinco millones ochocientos cincuenta y siete mil doscientos sesenta y cinco pesos 79/100).

Remuneraciones al personal de carácter Transitorio. - al 30 de junio de 2019, por un total de \$1,330,043.26 (un millón trescientos treinta mil cuarenta y tres peso 26/100).

Seguro Social. - al 30 de junio de 2019, \$ 1,343,765.17 (un millón trescientos cuarenta y tres mil setecientos sesenta y cinco pesos 17/100). 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.

Remuneraciones Adicionales y Especiales. - 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 \$ 565,409.54 (quinientos sesenta y cinco mil cuatrocientos nueve pesos 54/100.) en el mes de junio 2019.

Otras Prestaciones Sociales y Económica. - al 30 de junio de 2019, un total acumulado de \$986,380.00 (novecientos ochenta y seis mil trescientos ochenta 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.

Pago de Estímulos a Servidores Públicos. - \$ 174,258.00 (ciento setenta y cuatro mil doscientos cincuenta y ocho pesos 00/100), 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 junio de 2019.

Materiales de Administración Emisión de Documentos. - \$ 137,104.63 (ciento treinta y siete mil ciento cuatro pesos 63/100), 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 30 de junio de 2019.

Alimentos y Utensilios - Al 30 de junio de 2019, con un total de \$ 9,690.99 (nueve mil seiscientos noventa pesos 99 /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. - importe del gasto por toda clase de materia prima en estado natural, trasformada o transformadas, así como las designadas a cubrir el costo de las que el ente público adquiera para su comercialización, que en el mes de junio del 2019 fue de \$603.82 (seiscientos tres pesos 82/100).

Combustibles Lubricantes y Aditivos. - por \$25,058.83 (veinticinco mil cincuenta y ocho pesos 83/100) es el importe del gasto por combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento del parque vehicular terrestre, aéreos, marítimos, lacustre y fluvial; así como de la maquinaria y equipo que lo utiliza, al 30 de junio de 2019.

Herramientas, Refacciones y Accesorios menores. - al 30 de junio de 2019 por \$15,470.19 (quince mil cuatrocientos setenta pesos 19/100), 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.



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

Servicios Básicos. - con un monto al 30 de junio de 2019, por \$ 131,114.34 (ciento treinta y un mil ciento catorce pesos 34/100). Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento del ente público.

Servicios de Arrendamiento. - por un total de \$298,145.34 (doscientos noventa y ocho mil ciento cuarenta y cinco pesos 34/100). Al 30 de junio de 2019.

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. 30 de junio de 2019, por \$142,872.54 (ciento cuarenta y dos mil ochocientos setenta y dos pesos 54/100 m.n.)

Servicios Financieros Bancarios y Comerciales. - por un total de \$32,293.87 (treinta y dos mil doscientos noventa y tres peso 87/100) al 30 de junio de 2019; es el importe del gasto por dichos servicios.

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación. - al 30 de junio de 2019 por \$26,192.82 (veinte seis mil ciento noventa y dos pesos 82/100 m.n). Es el importe del gasto por servicios para la instalación, reparación, mantenimiento y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles, incluye los deducibles de seguros y excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.

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 junio del año 2019, por un total de \$730,731.76 (seiscientos treinta mil setecientos treinta y un pesos 76/100).

Servicios de Traslado y Viáticos. – Al 30 de junio de 2019, por un monto de \$157,270.03 (ciento cincuenta y siete mil doscientos setenta pesos 03/100). 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.

Otros Servicios Generales. - \$ 391,344.03 (trescientos noventa y un 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.

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), 30 de junio de 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 30 de junio de 2019, por \$ 14,654,514.68 (catorce mil seiscientos cincuenta y cuatro mil quinientos catorce pesos 68/100).

Ley de Ingresos Recaudada. - al 30 de junio de 2019, \$12,612,513.57 (doce millones seiscientos doce mil quinientos trece pesos 57/100). 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 30 de junio de 2019, es de \$3,888,494.07 (tres millones ochocientos ochenta y ocho mil cuatrocientos noventa y cuatro pesos 07/100).

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, al 30 de junio de 2019, es de \$427,483.64 (cuatrocientos veinte siete mil cuatrocientos ochenta y tres peso 64/100 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 30 de junio de 2019, por \$12,120,202.97 (doce millones ciento veinte mil doscientos dos pesos 97/100 m.n.).

