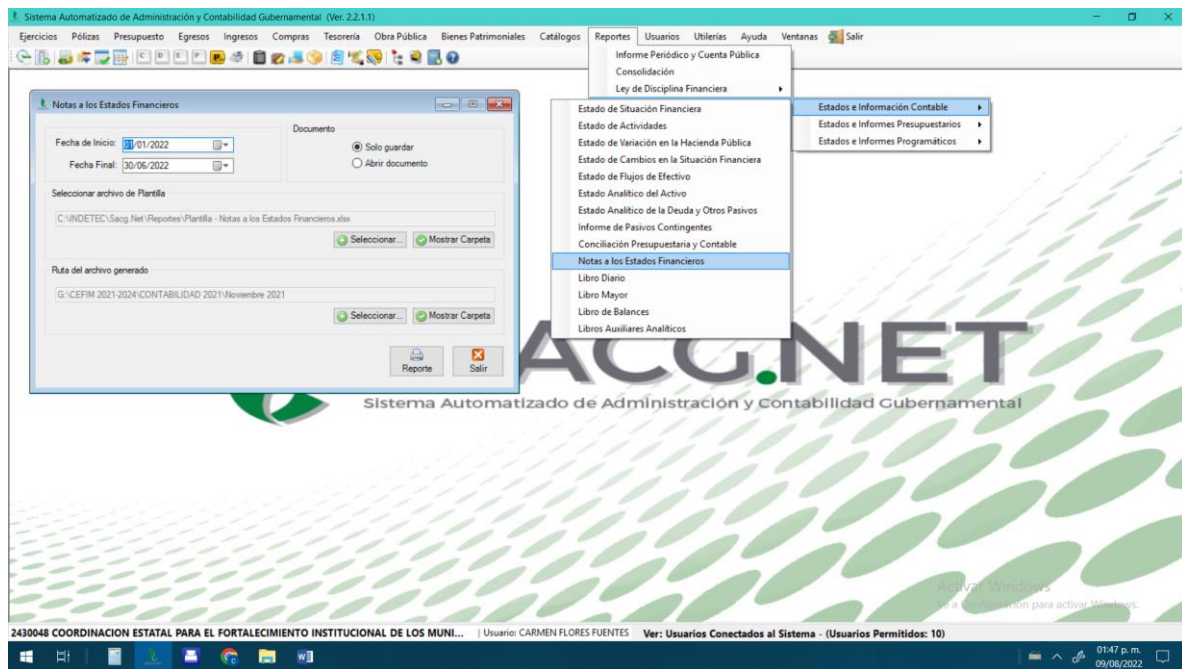


A.3.8 Genera las Notas a los Estados Financieros en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.)



ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 45 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros, cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los probables de revisión suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden, y
- Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revisará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCO TESORERÍA	36,207	29,222.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
Suma	36,207	29,222.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTEINSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA BANCOMER ESTATAL 0106415040	36,207
BBVA BANCOMER ESTATAL 0107284573	0
BBVA BANCOMER ESTATAL 0112808871	0
Suma	36,207

Inversiones Temporales: NO APLICA

Fondos con Afectación Específica: NO APLICA

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes o Bienes o Servicios a Recibir**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentra pendiente de cobro y por receptor de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	148,117	58,025
RECEIBOS PENDING A CORTO PLAZO	0	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0	0
Suma	148,117	58,025

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	%
Proporción pendiente de Gasto de Operación 2022	148,116.86	100%
Suma	148,116.86	100.00%

**COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022**

Devoluciones Dinero por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los devoluciones de dinero a favor del ente público por gastos por concepto, principalmente relacionados con salarios.

Otros Derechos a recibir (Derechos a Equiparación a Corto Plazo)

Representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en insumos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los cuadros anteriores.

- A. De retención de dinero agremiado, derechos a recibir efectivo y aproximados, y bienes a servicios e recibir, excepto cuentas por cobrar de contribuciones e impuestos, así como el monto de devoluciones financieras, participaciones y aportaciones de capital en una divorsión por su nacimiento en obra a 90, 180, menor o igual a 360 y mayor a 360. Adicionalmente, el monto de los compromisos contractuales celebrados que se devolvan a estas cuentas.

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) NO APLICA**

• **Inversiones Financieras NO APLICA**

Bienes Muebles, Intangibles e Intangibles

- A. De retención de dinero agremiado por cuentas, los rubros de Bienes Muebles e Intangibles, el monto de la depreciación del equipo y la amortización, el monto de los depósitos, deudas activas y del crédito de garantía de los mismos. Asimismo, el valor de los compromisos adquiridos por ende que se devolvan los años.

- B. De retención de dinero agremiado por cuentas, los rubros de activos intangibles e intangibles, su monto y naturaleza, amortización de gastos, amortización acumulada, área y monto aplicable.

Bienes Intangibles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,142,211	\$ 1,142,211
ACTIVOS INTANGIBLES POR PAGAR	\$ 0	\$ 0
Bienes Intangibles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 1,142,211	\$ 1,142,211

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE INVENTARIOS	\$ 1,142,211	\$ 1,142,211
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 0	\$ 0
Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones	\$ 1,142,211	\$ 1,142,211

Activos Intangibles

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,142,211	\$ 1,142,211

Activar Windows
Vea a Configuración para activar Windows.

**COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022**

Estimaciones y Deterioros

- 98. De retención del interés cobrado para la determinación de las estimaciones, por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de cuentas incobrables y recuperación por venta.

Otros Activos

- 19. De los cuales los otros activos se relacionan por los circulante o no circulante, los montos habidos pendientes y los compromisos contractuales adquiridos que los impactan financieramente.

Pasivo

- A. De retención una retención de los salarios y prestaciones por pagar en una divorsión por su nacimiento en obra a 90, 180, menor o igual a 360 y mayor a 360. Asimismo, se relaciona con la totalidad del pago de dichos pasivos.

- B. De retención de dinero agremiado los rubros de Pasivo No Circulante en el Estado de Trabajo en desarrollo por el Estado a corto y largo plazo, así como la totalidad de otros pasivos, los compromisos contractuales adquiridos que se devolvan a quienes devolvieron financieramente.

- C. De retención de los salarios de los pasivos diferidos y otros, de los montos y rubros, así como los compromisos contractuales que los impactan a quienes devolvieron financieramente.

Este grupo se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en ellos se detallan pasivos derivados de operaciones por servicios prestados, gastos por pagar por operaciones financieras de inversión y crediticias e IT, de recursos del ejercicio correspondiente, gastos por obligaciones laborales, y contribuciones se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 118,733	\$ 0
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 0	\$ 0
Suma de Pasivos	\$ 118,733	\$ 0

Pasivo Circulante

Detalla entre los principales partidas del Pasivo Circulante los siguientes:

Concepto	2022	2021
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES	\$ 0	\$ 0
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 118,733	\$ 0

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de noviembre y diciembre. Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre. Aguinaldo cuyo importe se paga en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Ingresos por Clavificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **EFWEINSTRUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Procesos por Pagar a Corto Plazo

Representa los saldos con proveedores derivados de operaciones de **EFWEINSTRUTO** con vencimiento menor o igual a doce meses.

Pasivo No Circulante

Activar Windows
Vea a Configuración para activar Windows.

Estados Financieros Junio 2022.pdf | 14 / 32 | 75%

COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022

3) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de recursos que no deben ser reflejados en el estado de resultados, de endeudamiento o de patrimonio neto, pero que forman parte de los recursos administrados, o bien, para consignar los derechos y obligaciones contingentes que surten, o se pretenden ser otorgados.

Las cuentas que son necesarias para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales: NO APLICA

4) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los participantes usuarios de la misma, el Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la muestra del contenido y de los aspectos económicos financieros más relevantes que se reflejan en las decisiones del personal, y que deberán ser considerados en la toma de decisiones de los usuarios. Asimismo, para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se ofrece y explica el contenido del presente y las condiciones relacionadas con el fortalecimiento institucional en cada periodo de gestión, además, de apoyar a quienes deseen profundizar en la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

De información sobre los principales indicadores económicos financieros que los usuarios de estos estados financieros, y los cuales influyen en la toma de decisiones de los administradores, tales como los recursos humanos.

3. Administración e Historia

De información sobre:

- 1) Datos generales: Nombre, domicilio, historia y evolución de la administración pública municipal en materia de finanzas.
- 2) Estructura organizacional de los municipios.
- 3) Estructura fiscal: IMPT.
- 4) Régimen jurídico: Órgano administrativo descentralizado del Poder Ejecutivo Federal, adscrito a la Secretaría General de Gobierno.
- 5) Descripción general del estado de los recursos humanos, y los datos relevantes del régimen de personal municipal con base en la Ley Federal del Trabajo, y la Ley del Estado de San Luis Potosí.
- 6) Estructura organizacional básica: Subsecretaría de Planeación y Desarrollo, Subsecretaría de Planeación y Finanzas, Subsecretaría de Planeación y Evaluación, Subsecretaría de Planeación y Evaluación.

Estados Financieros Junio 2022.pdf | 15 / 32 | 75%

COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022

Subsecretaría de Estudios e Investigaciones
Subsecretaría de Planeación y Evaluación
Subsecretaría de Planeación y Evaluación del Servicio Público Municipal

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

De información sobre:

- 1) De quién se responsabiliza la emisión de los estados financieros.
- 2) La metodología utilizada para el reconocimiento, valuación y medición de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para el reconocimiento de los estados financieros, en base a la metodología establecida por COFINA y las disposiciones legales aplicables.
- 3) Políticas de valuación aplicadas en base a la metodología establecida por COFINA y las disposiciones legales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

De información sobre:

- 1) Con fecha 28 de marzo de 2022 se aprobó de parte de la Secretaría de Finanzas el nuevo procedimiento de depósitos por 827,432,433.
- 2) El saldo de Deudores financieros correspondiente a los factores que terminan pendientes de pago y que se entregan a la Secretaría de Finanzas.

De información sobre: **NO APLICA.**

7. Reporte Análisis del Activo: NO APLICA EXCEPTO INCBSD y 1), Estamos en proceso de Armonización de Inventario de Bienes Muebles e

De información sobre:

- 1) Valor del inventario de bienes muebles e inmuebles.
- 2) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 3) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 4) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 5) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 6) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 7) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 8) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 9) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 10) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 11) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 12) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 13) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 14) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 15) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 16) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 17) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 18) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 19) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 20) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 21) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 22) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 23) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 24) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 25) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 26) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 27) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 28) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 29) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 30) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 31) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 32) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 33) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 34) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 35) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 36) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 37) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 38) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 39) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 40) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 41) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 42) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 43) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 44) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 45) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 46) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 47) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 48) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 49) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 50) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 51) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 52) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 53) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 54) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 55) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 56) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 57) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 58) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 59) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 60) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 61) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 62) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 63) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 64) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 65) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 66) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 67) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 68) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 69) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 70) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 71) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 72) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 73) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 74) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 75) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 76) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 77) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 78) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 79) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 80) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 81) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 82) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 83) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 84) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 85) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 86) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 87) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 88) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 89) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 90) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 91) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 92) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 93) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 94) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 95) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 96) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 97) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 98) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 99) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.
- 100) Descripción de los bienes muebles e inmuebles.

COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Junio de 2022

14. Información por Segmentos: NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre: NO APLICA

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Se implementó el Comité de Ética con lo que se asegura cumplir el marco integral de Control Interno de la dependencia, mismo que entre sus funciones contempla las procedimientos adecuados, mediante los cuales se pretende transparentar y de esta manera se desvirtúan de cualquier interés ilegítimo.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Dr. Fernando José Barragán Abrego
Secretario de Estado


Lic. Karina Elizabeth Hernández Rodríguez
Subdirectora de Administración y Recursos Humanos

Activar Windows
Ve a Configuración para activar Windows.