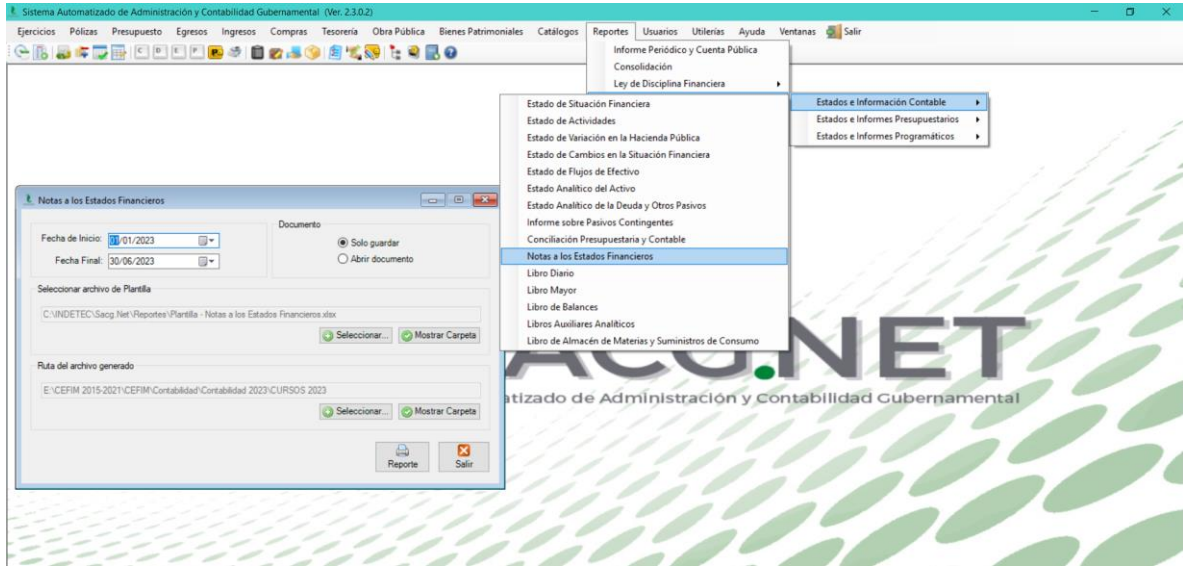


A.3.8 Genera las Notas a los Estados Financieros en forma periódica (mes, trimestre, anual, etc.)



COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 de junio de 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 48 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros en la siguiente lista presente los resultados de evaluación suficiente e imprecisión relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

- Notas de descripción;
- Notas de memoria (cuentas de entres), y
- Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

b) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los rubros; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, así como la 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	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	18,378.48	17,658.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
Suma	18,378	17,658.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Coordinación Estatal para el Fortalecimiento Institucional de los Municipios, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Cuenta	Importe
BBVA BANCOMER ESTATAL 0166415040	18,378.48
BBVA BANCOMER ESTATAL 0167294573	0
BBVA BANCOMER ESTATAL 0173922871	0
Suma	18,378.48

Inversiones Temporales: NO APLICA

Fondos con Afectación Específica: NO APLICA

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Por los de naturaleza de informe al estado que se suscitan pendientes de cobro y por recuperar la deuda de ejercicios anteriores, así como se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una entidad mayor a la entidad y la facultad de cobro.

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	113,548	180,325
DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	12,505	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A COR	101,043	180,325
Suma	113,548	180,325

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	%
Deudores diversos (comprobación de Vómitos)	12,505	11%
Estado de Operación de Junio 2023	101,043	89%
Suma	113,548.18	100.00%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 de junio de 2023

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con Vómitos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

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

Se enabará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, fidejados cuentas por cobrar de contribuciones o impuestos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital en una divisa pagadas por su vencimiento en días a 90, 180, menor a igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de los compromisos contingentes relativos que se sujetan a estos cuentas.

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios): NO APLICA

- Inversiones Financieras: NO APLICA

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

A. Se informará de manera agrupada por cuenta los rubros de bienes muebles e inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulación, al método de depreciación, bases aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de los compromisos significativos del estado en que se encuentran los rubros de bienes muebles e inmuebles.

B. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles e diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, base y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	7,126,818	7,126,818
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	7,126,818	7,126,818

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,841,037	1,841,037
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	69,527	69,527
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,017,832	1,017,832
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	338,501	338,523
Subtotal BIENES MUEBLES	3,388,898	3,388,819
SOFTWARE	0	0
LICENCIAS	0	0
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-1,401,130	-785,776
IN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-4,401,130	-3,861,776
Suma	1,987,768	2,625,843

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	\$ 0.00	\$ 0.00

- Estimaciones y Deterioros

Se informará los criterios utilizados para la estimación de los deterioros por ejemplo deterioro de cuentas por cobrar, estimación de inversiones, deterioro de activos intangibles y cualquier otro que aplique.

- Otros Activos

De las cuentas de otros activos se informará por tipo de cuenta y no de rubro, los montos totales aplicados y los criterios de evaluación que se aplican.

COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 de junio de 2023

Pasivo

- Se exhibirá una relación de las cuentas y documentos por pagar en un desglose por el vencimiento de días a 90, 180, menor o igual a 360 y mayor a 360. Asimismo, se informará sobre la liquidez del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Termino en Administración por el periodo a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características administrativas que los afectan y posibles efectos financieros.
- Se informará de los recursos de pasivos diferidos y otros, en los, monto y naturaleza, así como las características significativas que los impacten y posibles impactos financieros.

Esta página se compone de dos gastos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos incluyen pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de noviembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 17,396.62	69,824
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 0.00	-
Suma de Pasivos	\$ 17,396.62	69,824

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 20
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 20
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 20
PROVISIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 17,396.62
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 20
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 17,396.62

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo
Representa los recursos depositados de Coordinación Estatal para el Fortalecimiento Institucional de los Municipios, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo
Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de Coordinación Estatal para el Fortalecimiento Institucional de los Municipios, con vencimiento menor a 360 días.

Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2023
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ 0.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De las clases de ingresos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y operaciones, y transferencias, subvenciones, entre otros y/o subvenciones, se informó de manera agrupada el tipo, monto y naturaleza de los recursos de ingresos, así como la naturaleza de sus características administrativas.
- De ingresos, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de los recursos de otros ingresos, así como la naturaleza de sus características administrativas.

COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 de junio de 2023

- Exhibir los resultados de bienes muebles e inmuebles así como el estado global de los recursos, el porcentaje de recursos comprometidos por los recursos muebles mediante subvenciones de capital del sector central. Asimismo, mostrar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por el cuerpo de los elementos subvencidos.
- Descripción de las Pólizas de Efectivo emitidas por el Administrador de Operación y el gerente de Administración antes de haberse desembolsado.

	2023	2022
Almacén/Depositos antes de depósitos		
Adquisición de pasivos (o activos) que no		
Disposición		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incrementos en inversiones producidas por		
revaluaciones		
Garantías/pérdidas en venta de propiedad,		
intangibles y otros		
Incremento en cuentas por cobrar		
Pérdidas extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el estado anterior se han estructurado y tienen como finalidad explicar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

VI) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Asimismo, la diferencia que existe entre el monto registrado como "transferencias, asignaciones, subvenciones y otros auxilios" y el total registrado en libros de la administración central, corresponde a las partidas del capítulo 1000 cuyo monto es asignado al presupuesto de la Coordinación Estatal para el Fortalecimiento Institucional de los Municipios ya que, dicho recurso es administrado directamente desde la administración central.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus devenciones o responsabilidades contingentes que pueden, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias: NO APLICA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Las Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, el Congreso y la ciudadanía. El objetivo del presente documento es la revisión del contenido y de los aspectos estadísticos-financieros más relevantes que impactan en las decisiones del público, y en particular en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informó y explicó la naturaleza del patrimonio y las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, así como aquellas políticas que pueden afectar la forma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 de junio de 2023

Concepto	Importe
	\$ 0.00
Subtotal Aportaciones	\$ 0.00
	\$ 0.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ 0.00
	\$ 0.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ 0.00
	\$ 0.00
Subtotal Otros	\$ 0.00
	\$ 0.00
Subtotal Productos Financieros	\$ -
Suma	\$ -

Gastos y Otras Pérdidas:

Explicar aquellos cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subvenciones y otros auxilios, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en la individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AJUDAS	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ -
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ -

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representen el 0.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ -	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ -	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ -	
SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Se informó de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por depósitos, naturales y otros.
- Se informó de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que constituyen el patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido. En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federales y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federales y municipios.

El importe de las REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE se refleja en los estados financieros, por intrucciones de la Secretaría de Finanzas, ya que la nómina es pagada por esta Secretaría.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figura en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2023	2022
BANCOS/ TESORERÍA	18,378.49	\$ 17,868.00
BANCOS/ FINANZAS Y OTROS	0.00	\$ 0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3)	0.00	\$ 0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$ 0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TESORO	0.00	\$ 0.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,378.49	17,868.00

COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 de junio de 2023

Se informó sobre las principales conclusiones económicas-financieras según los estados del ente público antes operativos y los cuales se reflejan en la parte de descripción de los resultados tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

- Fecha de creación del ente: 26/09/1988
 - Principales eventos en su evolución:
 - 26/09/1988 CENTRO ESTATAL DE ESTUDIOS MUNICIPALES
 - 19/09/1990 CENTRO DE DESARROLLO MUNICIPAL
 - 23/07/2005 COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL
 - 23/07/2005 COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS
- En la administración de 2022-2023 en la parte de cambio de Coordinación Estatal:
 septiembre 2021 a mayo 2022 Elio Eduardo Báezas Velázquez
 febrero 2022 a diciembre 2022 César Ernesto Rendón Arango
 diciembre 2022 a diciembre 2022 Alberto Álvarez Rodríguez
 enero 2023 a la fecha Julio César Padilla Martínez

4. Organización y Objeto Social

Objeto social: Formar, conducir, orientar y evaluar la política y acciones de la administración pública estatal en materia de fortalecimiento institucional.

- Principales actividades: Servicios de investigación y desarrollo en ciencias sociales y humanidades promovidas por el sector público.
- Organismo rector: Organismo administrativo desconcentrado del Poder Ejecutivo Estatal, subordinado a la Secretaría General de Gobierno.
- Características fiscales del ente: rendir el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retribuir.
 - 1. Desgravación tributaria mensual de Presupuestación.
- Entidades administrativas subordinadas:
 - Coordinación Estatal
 - Subdirección de Administración y Recursos Humanos
 - Subdirección de Jurídica y Normativa Municipal
 - Subdirección de Planeación
 - Subdirección de Estudios e Investigaciones
 - Subdirección de Profesionalización del Servicio Público Municipal
 - Subdirección de Innovación y Calidad en los Servicios Públicos Municipales
 - Subdirección de Operación y Coordinación Interadministrativa
- Políticas, métodos y análisis de los cuales es responsable o factible.
 - 1. Políticas, métodos y análisis de los cuales es responsable o factible.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- Se informó sobre:
 - 1. Se aplicó la metodología establecida por el COBAC y las disposiciones legales aplicables.
 - 2. La metodología aplicada para el reconocimiento, valuación y movimiento de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, en base a la metodología establecida por el COBAC y las disposiciones legales aplicables.
 - 3. Prácticas contables utilizadas en base a la metodología establecida por COBAC y las disposiciones legales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informó sobre:

- Política en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
 - 1. Se informó sobre:
 - 1. Reporte Analítico del Activo: NO APLICA, EXCEPTO INCISO a) y b). Estamos en proceso de Armación de Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles a su propia información.
 - 2. Véase el programa de depreciación, obsolescencia o amortización utilizadas en los diferentes tipos de activos.
 - 3. Cambios en el porcentaje de depreciación o amortización de los activos.
 - 4. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
 - 5. Riesgo por tipo de cambio o tipo de moneda de las inversiones financieras.
 - 6. Valor actualizado en el ejercicio de los bienes contingentes por la entidad.

COORDINACIÓN ESTATAL PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LOS MUNICIPIOS
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 de junio de 2023

- g) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, flujos de inversiones entregados en garantía, bajo significativos del valor de Inversiones Financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos: planeación con el objetivo de que al ante sea útil de manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- a) Inversiones en valores.
 - b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario indirecto.
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
 - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos: NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación: NO APLICA

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas: NO APLICA

13. Proceso de Mejora

Se informa de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Métricas de desempeño financiero, metas y alcances.

Se crea y pone en operación el Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) de la Coordinación Estatal para el Fortalecimiento Institucional de los Municipios (CEFIM) como un órgano colegiado encargado de instrumentar el cumplimiento del Marco Integrado de Control Interno para el Sector público y demás normativa aplicable.

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 implementa el Comité de Ética con lo que se espera completar el marco integrado de Control Interno de la dependencia, mismo que entre sus funciones contempla los procedimientos adecuados, mediante los cuales se pretende transparentar y de esta manera se desvinculan de cualquier interés legítimo.

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".

Lic. Julio Cesar Patino Morales
Coordinador Estatal

Lic. Gahomara Guadalupe Cisneros Delgado
Subdirectora de Administración y Recursos Humanos

