

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024

JUNIO

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al periodo de JUNIO de 2024, con los siguientes apartados:

- ✓ Notas de Gestión Administrativa
- ✓ Notas de Desglose
- ✓ Notas de Memoria (cuentas de orden)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTA 1. Actividad del Instituto:

Organismo público descentralizado del Ejecutivo Estatal, que brinda atención especializada e Integral a las personas que directa o indirectamente resultan afectadas en el aspecto físico, psicológico, social, familiar o económico, como resultado de la comisión de un delito.

1

De acuerdo al Artículo 75 del Periódico Oficial del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí se crea el Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral del Estado de San Luis Potosí, el cual tiene por objeto brindar los recursos necesarios para la ayuda, asistencia y reparación integral de las víctimas.

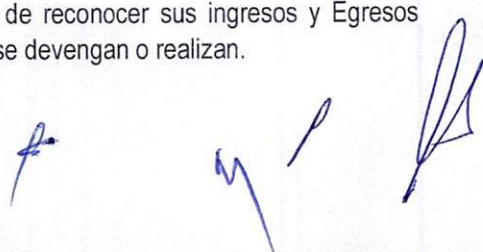
NOTA 2. Base de Preparación de los Estados Financieros:

Los presentes estados financieros fueron preparados de acuerdo con las reglas de Contabilidad Gubernamental autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través del Consejo Nacional de Armonización Contable en sus Postulados Básicos, sus marcos conceptuales dentro de los lineamientos publicados por el CONAC, Así como también de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de San Luis Potosí y su Reglamento, la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el presente Ejercicio. Mencionando que, a su vez, el ente público se encuentra en proceso de Adaptación a dichas reglas y lineamientos.

En esta etapa han sido realizadas ciertas revisiones necesarias para hacer los cambios y modificaciones que se consideraron pertinentes para el correcto cumplimiento de toda la normativa.

A continuación, se presentan las Políticas de Contabilidad más importantes:

- a) La Información financiera está preparada sobre la base de reconocer sus ingresos y Egresos cuando se cobran o se pagan, respectivamente y no cuando se devengan o realizan.



- b) Los Estados Financieros y sus notas han sido preparados sobre la base de costo histórico; por lo tanto, no se reconocen los efectos de la Inflación.
- c) Las aportaciones recibidas del Gobierno del Estado de San Luis Potosí, se reconocen como aumentos al patrimonio no restringido cuando se pagan, y no cuando se devengan o se realizan.
- d) La cuenta de Activo No Circulante, corresponde a los montos devengados del Fideicomiso o Fondo de Ayuda directo a las personas víctimas del delito, misma cuenta que se va cancelando a Inversión Pública no capitalizable, al final de cada aportación.

NOTAS DE DESGLOCE

Notas al Estado de Situación Financiera

NOTA 3. Activo Circulante:

La integración de este rubro se representa de la siguiente forma:

(Pesos)

	JUNIO 2024	JUNIO 2023
EFFECTIVO EQUIVALENTES	\$2,060,373.00	\$3,512,459.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
<i>Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas</i>	\$0.00	\$0.00
<i>Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral de las Víctimas</i>		
DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$842,873.00	\$692.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (ministraciones Finanzas)		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO		
SUMA ACTIVO CIRCULANTE	\$2,903,246.00	\$3,513,151.00

2

En la Cuenta de bancos se maneja la fuente de recaudación de donde proviene el recurso, de esta forma en la cuenta Estatal (3193) solo se maneja recurso proporcionado del Estado, asignado para gasto corriente, compra de materiales y pago de servicios básicos. También se manejan cuentas, únicas para cada uno de los recursos de gasto corriente y para el Fideicomiso (Fondo de ayuda, Asistencia y Reparación Integral de Víctimas).

Así mismo en la cuenta (1070) del Fondo Estatal de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral a las Víctimas se manejará recurso del Estado en el Fideicomiso con Banbajío No.17793 para las actividades de Ayuda inmediata, Compensación a Víctimas por Delitos y Violación a Derechos Humanos. El recurso del Fondo (Fideicomiso) se encuentra en la cuenta 1112-02-04 que es de JUNIOR accesibilidad para ayudas inmediatas.

NOTA 4. Activo no Circulante:

Corresponden a los Activos propiedad de la Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas adquirido con recurso propio y en base a la Normatividad vigente aplicable de Adquisiciones.

(Pesos)

	JUNIO 2024	JUNIO 2023
BIENES MUEBLES	\$1,588,638.00	\$1,514,278.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$429,439.00	\$429,439.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$-1,342,540.00	\$-1,233,135.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$1,558,932.00	\$3,461,913
SUMA	\$ 2,234,470.00	\$ 4,172,495.00

El recurso etiquetado en el capítulo 6000, en el que se incluyen las Operaciones del Fideicomiso del Fondo Estatal de Ayuda, Asistencia y Reparación Integral a las Víctimas y de algunos proyectos como el AVGM/SLP/M2/SGG/65 del CONAVIM, que fue ejercido y pagado al cierre del ejercicio 2023, fue trasladado como inversión Pública no Capitalizable a efecto de reconocer el cierre del ejercicio presupuestal y contable de estos.

3

NOTA 5. Pasivo Circulante:

Las CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO se integran de la siguiente manera:

(Pesos)

	JUNIO 2024	JUNIO 2023
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0	\$0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0	\$0
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO	\$0	\$0
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,787,847.00	\$ 931,654.00
SUMA	\$3,787,847.00	\$ 931,654.00

Notas al Estado de Actividades

Nota 8. Ingresos de Gestión:

Ingresos Estatales: Son los provenientes por Subsidios y/o Transferencias Internas, de acuerdo con la publicación del presupuesto de Egresos del Estado aprobado.

(Pesos)

	JUNIO 2024	JUNIO 2023
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$11,543,354.00	\$10,880,588.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$30,019.00	\$73,644.00
SUMA	\$11,573,373.00	\$10,954,232.00

En el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se registran los intereses que se generan por las cuentas productivas tanto del Fideicomiso como de Gasto Corriente, mismos que se afectan junto con sus partidas presupuestales.

4

Nota 9. Gastos y Otras Pérdidas:

Gasto corriente: Son erogaciones destinadas a Gastos de Funcionamiento para la operación normal de la Comisión de los capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000.

Gasto capital: son erogaciones destinadas a los Proyectos de Inversión.

(Pesos)

	JUNIO 2024	JUNIO 2023
SERVICIOS PERSONALES	\$8,727,706.00	\$6,951,915.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$655,544.00	\$378,380.00
SERVICIOS GENERALES	\$1,863,296.00	\$1,687,826.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIAS Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$0.00
SUMA	\$11,246,547.00	\$9,018,122.00



Notas al Estado de Origen y Aplicación de Recursos

Nota 10. Origen y Aplicación de Recursos:

Este estado presenta el Origen de los recursos y su Aplicación en las Actividades de Gestión, de Operación, y de Financiamiento, de acuerdo a las entradas y salidas reales de las cuentas de Efectivo y Equivalentes, teniendo como resultado el flujo neto, aumento o disminución en el periodo.

NOTAS DE MEMORIA

Notas al Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Nota 11. Ingresos Presupuestales:

Está compuesto por los montos provenientes de la recaudación de las transferencias Bancarias electrónicas efectuadas por el Gobierno del Estado de San Luis Potosí, a través de la Secretaria de Finanzas.

Los conceptos de Transferencias Internas fueron ampliaciones en el presupuesto ya que provienen de la aprobación de los proyectos a ejecutarse, provenientes de la recaudación de las transferencias bancarias de Gobierno del Estado.

Inicialmente el presupuesto de Ingresos se presentaba de la siguiente manera:

(Pesos)

PRESUPUESTO ANUAL AUTORIZADO	ANUAL 2024	ANUAL 2023
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR	\$34,686,805.00	\$34,686,805.00
TOTAL	\$34,686,805.00	\$ 34,686,805.00

Notas al Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Nota 12. Estado Analítico de Ingresos Presupuestales:

Este estado presenta la distribución de los ingresos del ente público su finalidad es conocer en forma periódica y confiable el comportamiento de los ingresos públicos.

Así mismo la diferencia que existe entre el monto registrado como "transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas" y el total registrado en los libros de la administración central correspondiente al capítulo 1000 cuto monto es asignado al presupuesto de la Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas ya que dicho recurso es administrado directamente desde la administración central.

Notas al Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Nota 13. Presupuesto de Egresos:

Está constituido por los diferentes proyectos, donde se puede observar la fuente de Financiamiento, Programa de Gobierno, Subprograma, y los siguientes Clasificadores: por tipo de gasto, por objeto de gasto, por Finalidad, por función y sub función, Geográfica y Administrativa, así como las modificaciones al presupuesto.

Integrados en la clave presupuestaria del gasto, a fin de presentar información presupuestaria en forma clara oportuna, confiable y comparable, quedando de la siguiente manera:

(Pesos)

PRESUPUESTO ANUAL AUTORIZADO	JUNIO 2024	JUNIO 2023
PY01 – NOMINA CONFIANZA - Finalidad: Gobierno - Función: Asuntos Financieros y Hacendarios. - Subfunción: Asuntos Financieros - Clasificación Geográfica: San Luis Potosí. - Fuentes de Financiamiento: Asignación Presupuestal (Gobierno del Estado). - Objeto del gasto: Capítulos 1000,3000. - Tipo de Gasto: gasto corriente.	\$6,670,258.00	\$6,670,258.06
Representa el Recuso destinado al gasto de operación normal de la Comisión.		
PY02 – HONORARIOS ASIMILABLES Y SERVICIOS PERSONALES - Finalidad: Gobierno - Función: Asuntos Financieros y Hacendarios. - Subfunción: Asuntos Financieros - Clasificación Geográfica: San Luis Potosí. - Fuentes de Financiamiento: Asignación Presupuestal (Gobierno del Estado). - Objeto del gasto: Capítulos 1000,3000. - Tipo de Gasto: gasto corriente.	\$15,744,015.00	\$16,472,552.12
Representa el Recuso destinado al gasto de operación normal de la Comisión.		

<p>PY03 – GASTOS DE OPERACION</p> <ul style="list-style-type: none"> - Finalidad: Gobierno - Función: Asuntos Financieros y Hacendarios. - Subfunción: Asuntos Financieros - Clasificación Geográfica: San Luis Potosí. - Fuentes de Financiamiento: Asignación Presupuestal (Gobierno del Estado). - Objeto del gasto: Capítulos 1000, 2000, 3000. - Tipo de Gasto: gasto corriente. <p>Representa el Recuso destinado al gasto de operación normal de la Comisión.</p>	\$3,516,600.00	\$3,516,600.00
<p>PY04 – FONDO ESTATAL DE AYUDA, ASISTENCIA Y REPARACION INTEGRAL DE LAS VICTIMAS</p> <ul style="list-style-type: none"> - Finalidad: Desarrollo Social. - Función: Protección Social - Subfunción: Otros Grupos Vulnerables. - Programa: CEEAV - Clasificación Geográfica: San Luis Potosí. - Fuentes de Financiamiento: Asignación Presupuestal (Gobierno del Estado). - Objeto del gasto: Capítulos 6000. - Tipo de Gasto: gasto capital. 	\$4,800,000.00	\$4,450,000.00
<p>PY09 – NOMINA BASE CENTRALIZADA</p> <ul style="list-style-type: none"> - Finalidad: Gobierno - Función: Asuntos Financieros y Hacendarios. - Subfunción: Asuntos Financieros - Clasificación Geográfica: San Luis Potosí. - Fuentes de Financiamiento: Asignación Presupuestal (Gobierno del Estado). - Objeto del gasto: Capítulos 1000,3000. - Tipo de Gasto: gasto corriente. <p>Representa el Recuso destinado al gasto de operación normal de la Comisión.</p>	\$3,755,932.00	\$3,027,394.70
<p>PY10 – PROGRAMA PERMANENTE DE DIFUSIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> - Finalidad: Desarrollo Social. - Función: Protección Social - Subfunción: Otros Grupos Vulnerables. - Programa: CEEAV - Clasificación Geográfica: San Luis Potosí. - Fuentes de Financiamiento: Asignación Presupuestal (Gobierno del Estado). - Objeto del gasto: Capítulos 6000. - Tipo de Gasto: gasto capital. 	\$200,000.00	\$550,000.00
TOTAL AUTORIZADO	\$34,686,805.00	\$34,686,805.00