



SEPTIEMBRE 2021

1

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 ejercicio fiscal de 2021, 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:

El Instituto Estatal de Ciegos, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y tiene por objeto proporcionar atención, rehabilitación y capacitación a personas con ceguera o debilidad visual, por lo que al efecto se crea un centro de desarrollo que permita que las personas con discapacidad visual adquieran las destrezas necesarias con el propósito de llevar

una vida productiva e integrarlos a ella, por lo tanto, proporcionará estudios de los niveles preescolar y primaria con opción a albergue temporal, además de obtener los apoyos de la sociedad en general a favor de los ciegos y débiles visuales, así mismo otorgará orientación y asesoría a las familias del discapacitado visual para la atención en el seno familiar.

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.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

- 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.

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)

	2021	2020
EFFECTIVO	\$12,001.00	\$12,001.00
BANCOS / TESORERIA	\$310,445.37	\$8,247.08
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$691,983.36	\$755,122.54
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$70,965.65
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$112.39	-\$103.83
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00
SUMAS	\$1,014,542.12	\$846,232.44

Las Cuentas de bancos se manejan de manera separada, de acuerdo con la fuente de recaudación y/o de donde proviene el recurso, en este caso cuenta con 2 que son, Las cuentas de Ingresos propios BANORTE 0671638106 del Proyecto Cuotas de Recuperación para compra de material didáctico, mobiliario y equipo educacional y recreativo, y la cuenta BANORTE 0521436117 del Proyecto de Servicios Personales y Gasto Operativo para compra de materiales y suministros; pago de Servicios básicos y nómina del personal.

En la misma cuenta de Inversión BANORTE 0521436117 se encuentra la provisión para pago de futuras demandas que es la cantidad de \$732,586.86 la cual no se puede ocupar en gasto corriente.

Los Saldos de deudores corresponden únicamente a Gastos por comprobar, mismos que deberán ser comprobados antes del cierre.

NOTA 4. Activo no Circulante:

Las Inversiones Financieras a Largo Plazo están integradas por las siguientes cuentas productivas:

(Pesos)

	2021	2020
BIENES MUEBLES	\$334,468.07	\$417,080.26
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$173,837.49	\$256,449.68
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$132,488.52	\$132,488.52
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$28,142.06	\$28,142.06
ACTIVOS INTANGIBLES	\$30,895.88	\$30,895.88
SOFTWARE	\$30,895.88	\$30,895.88
SUMAS	\$365,363.95	\$447,976.14

3

Corresponden a los Activos propiedad del Instituto Estatal de Ciegos, adquirido con recurso propio y en base a la Normatividad vigente aplicable de Adquisiciones; mismo que se encuentra en proceso de ser debidamente conciliado e Inventariado.

NOTA 5. Pasivo Circulante:

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

(Pesos)

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2021	2020
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$18,007.86	\$30,734.03
SUMA	\$18,007.86	\$30,734.03

El saldo de Servicios personales por pagar corresponde a Aportaciones de Seguridad Social, Que será pagado al mes inmediato posterior del ejercicio como corresponde en cada año.

Nota 6. Obligaciones Fiscales:

La Institución no es contribuyente del ISR, sin embargo, como retenedora de impuestos a cumplido con sus obligaciones durante el ejercicio, el saldo que se refleja en la cuenta de impuestos por pagar se refiere al pasivo que corresponde a retenciones de ISR por Salarios, Asimilados, Honorarios Profesionales y aportaciones al IMSS y Pensiones del mes del corriente.

	2021	2020
ISR RET SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	\$29,697.09	\$29,175.53
10% ISR RET HONORARIOS	\$967.46	\$1,300.34
ISR RET HONORARIOS A TERCEROS	\$507.92	-\$696.08
IVA RETENIDO	\$1,394.01	\$1,204.00
SUMA	\$32,566.48	\$30,983.79
	2021	2020
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,557.16	\$7,127.35
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$2,300.00	\$2,800.00
SUMA	\$3,857.16	\$9,927.35

NOTA 7. Pasivo No Circulante:

4

Los Pasivos a largo Plazo fueron creados para hacer frente a futuras contingencias a Largo Plazo relacionadas con Futuras Demandas y/o Juicios.

(Pesos)

	2021	2020
PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	\$675,491.80	\$732,587.90
SUMAS	\$675,491.80	\$732,587.90

Notas al Estado de Actividades

Nota 8. Gastos y Otras Pérdidas:

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

(Pesos)

	2021	2020
SERVICIOS PERSONALES	\$2,576,390.38	\$2,626,474.31

MATERIALES Y SUMINISTROS	\$168,099.69	\$286,512.14
SERVICIOS GENERALES	\$283,640.07	\$279,117.74
SUMAS	\$3,028,130.14	\$3,192,104.19

Nota 9. Ingresos:

Los ingresos solo están Integrados de acuerdo a la fuente de recaudación de ingresos propios.

(Pesos)

	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0.00	\$0.00
CUOTAS DE RECUPERACION	\$15,175.00	\$4,644.00
SERVICIOS PERSONALES	\$2,789,650.10	\$2,634,670.05
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$265,036.74	\$326,877.94
SERVICIOS GENERALES	\$235,891.07	\$290,934.47
AYUDAS SOCIALES	\$16,528.07	\$22,553.77
SUMAS	\$3,322,280.98	\$3,279,680.23

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

5

Nota 10. Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio:

Los recursos que modifican al patrimonio son procedentes del ahorro Neto del Ejercicio, derivados de los ingresos de gestión.

En el Presente Ejercicio se realizó la Actualización del Inventario y Revisión del Patrimonio del ente, así como Reevaluación de estos, por lo que aún está en proceso para conciliar con la contabilidad.

La integración de Hacienda Pública/Patrimonio Generado se integra a continuación:

(Pesos)

	2021	2020
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$112,485.00	\$112,485.00
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO	\$522,161.00	\$487,537.00
SUMA	\$634,646.00	\$600,022.00

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Nota 11. Estado de Flujos de Efectivo:

Este estado presenta el Flujo de Efectivo de los recursos y su Aplicación en las Actividades de Gestión, de Operación, y de Financiamiento, de acuerdo con 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 12. Ingresos Presupuestales:

Los ingresos solo están Integrados de acuerdo a la fuente de recaudación de ingresos propios.

(Pesos)

	2021	2020
PRESUPUESTO ANUAL AUTORIZADO		
INGRESOS PROPIOS	\$8,983.00	\$17,358.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$4,721,395.00	\$4,721,394.91
SUMAS	\$4,730,378.00	\$4,738,752.91

Notas al Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

6

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 subfunción, Geográfica y Administrativa, así como las modificaciones al presupuesto por el Proyecto de ATENCION REHABILITACION Y CAPACITACION PARA CIEGOS Y DEBILES VISUALES Y CUOTAS DE RECUPERACION Y MATERIAL DIDACTICO.

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	2021	2020
PY01 – ATENCION REHABILITACION Y CAPACITACION PARA CIEGOS Y DEBILES VISUALES - Finalidad: Desarrollo Social. - Función: Protección Social - Programa: Instituto Estatal de Ciegos. - Clasificación Geográfica: San Luis Potosí. - Fuentes de Financiamiento: Recursos Estatales. - Objeto del gasto: Capítulos 1000, 2000, 3000. - Tipo de Gasto: Gasto corriente.	4,721,395.00	4,721,394.91
PY02 – CUOTAS DE RECUPERACION Y MATERIAL DIDACTICO - Finalidad: Desarrollo Social. - Función: Protección Social - Programa: Instituto Estatal de Ciegos. - Clasificación Geográfica: San Luis Potosí. - Fuentes de Financiamiento: Recursos Propios - Objeto del gasto: Capítulos 5000. - Tipo de Gasto: gasto corriente.	\$8,983.00	\$17,358.00
TOTAL AUTORIZADO	\$4,730,378.00	\$4,738,752.91

7

**DACIL MARTINEZ DAVILA
DIRECTORA GENERAL**