



INSTITUTO TEMAZCALLI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los Estados financieros que se acompañan fueron preparados y formulados por el área de Recursos Financieros con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales, en el apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las normas y metodologías para la emisión de la información financiera emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí. Así como dar cumplimiento a los artículos 46 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 postulados de revelación 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:

- 1) Notas de desglose;
- 2) Notas de memoria (cuentas de orden); y
- 3) Notas de gestión administrativa.

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL NORMAS Y METODOLOGIA PARA LA EMISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y ESTRUCTURA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS DEL ENTE PÚBLICO Y CARACTERÍSTICAS DE SUS NOTAS VII-20

Índice

1	NOTAS DE DESGLOSE	3
1.1	Notas al Estado de Situación Financiera.....	3
1.1.1	Activo.....	3
1.1.2	Activo Circulante.....	4
1.1.3	Almacenes.....	6
1.1.4	Pasivo.....	6
1.2	Notas al Estado de Actividades.....	8
1.2.1	Ingresos de gestión a tercer nivel.....	8
1.2.2	Gastos y otras pérdidas a tercer nivel.....	8
1.3	Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Publica.....	9
1.4	Notas al Estado de Flujos de Efectivo.....	9
1.4.1	Efectivo y equivalentes.....	9
2	NOTAS DE MEMORIA CUENTAS DE ORDEN	9
2.1	Presupuestarias	9
2.1.1	Cuentas de ingreso.....	9

1 NOTAS DE DESGLOSE

1.1 Notas al Estado de Situación Financiera

1.1.1 Activo

1.1.1.1 Efectivo y Equivalentes:

El Instituto presenta los siguientes saldos en el rubro de Bancos /Tesorería, así como inversiones temporales (Hasta 3 meses), las cuales se concilian mensualmente. Se informa de manera agrupada por institución bancaria.

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

Concepto	2018	2017
EFFECTIVO	\$ 4,000.00	\$ 4,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 2,797,494.54	\$ 7,201,713.84
Suma \$	2,801,494.54 \$	7,205,713.84

1.1.1.1.1 Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCOMER	\$ 2,797,494.54
BANORTE	0.00
Suma \$	2,797,494.54

1.1.1.1.2 Inversiones Financieras de Corto Plazo

Representa el monto de efectivo invertido por el Instituto Temazcalli, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOMER INVERSION	\$ 843,306.24
Suma \$	843,306.24

1.1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar 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	2018	2017
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$ 843,306.24	\$ 62,813.26
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	\$ 0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-\$ 237.00	\$ 637.95
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma	843,069.24	63,451.21

