



SAN LUIS POTOSÍ

CUENTA PÚBLICA **2017**

VOLUMEN II



SAN LUIS POTOSÍ

CUENTA PÚBLICA **2017**

TOMO 2. GOBIERNO ESTATAL



SAN LUIS POTOSÍ

CUENTA PÚBLICA **2017**

TOMO 2. GOBIERNO ESTATAL

CUENTA PÚBLICA 2017

TOMO 2. GOBIERNO ESTATAL **PRESENTACIÓN**

Nota: conforme al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013, emitido por el CONAC, se consolidan los Estados Financieros del Poder Ejecutivo (únicamente Sector Central), Poder Legislativo, Poder Judicial y Organismos Autónomos.

GOBIERNO ESTATAL

Presentación

En este Tomo se muestran los estados financieros del Ejercicio 2017 correspondientes al Consolidado del Gobierno Estatal, de conformidad con lo establecido en el numeral 2, inciso C, del acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 06 de octubre de 2014.

La información contable generada del Gobierno Estatal se presenta en forma consolidada a través de los estados de situación financiera, de actividades, variación de la hacienda pública, cambios en la situación financiera, analítico del activo, de la deuda y otros pasivos y flujos de efectivo, de conformidad con lo establecido en la norma en materia de consolidación de estados financieros y demás información contable, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 06 de octubre de 2014.



CUENTA PÚBLICA **2017**

TOMO 2.
GOBIERNO ESTATAL

**2.1 ESTADO
DE SITUACIÓN
FINANCIERA**

2.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

GOBIERNO ESTATAL
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante (Nota 3)			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,644,546	2,021,519	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,056,827	6,764,357
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,363,096	1,149,738	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	300,000
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	40,023	28,974	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	29,050	26,903	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	1,025	993	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	49
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-233,892	-222,609	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	675	1,391
Otros Activos Circulantes	1,224	0	Provisiones a Corto Plazo	232,789	180,098
Total de Activos Circulantes	2,845,072	3,005,518	Otros Pasivos a Corto Plazo	234,940	190,071
Activo No Circulante (NOTA 4)			Total de Pasivos Circulantes	6,525,231	7,435,966
Inversiones Financieras a Largo Plazo	494,015	401,750	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	26	26	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	362	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	55,209,589	50,829,111	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	61,921
Bienes Muebles	4,206,988	4,040,121	Deuda Pública a Largo Plazo	4,228,069	4,376,060
Activos Intangibles	11,070	9,376	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,309,133	-1,957,017	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	83,206	125,045
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	4,311,637	4,563,026
Otros Activos no Circulantes	0	0			

GOBIERNO ESTATAL
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
Total de Activos No Circulantes	57,612,555	53,323,366	Total del Pasivo (NOTA 5)	10,836,868	11,998,992
Total del Activo	60,457,627	56,328,884	Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	49,194,181	48,092,758
			Aportaciones	49,140,445	48,039,260
			Donaciones de Capital	4,658	4,658
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	49,078	48,840
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	426,578	-3,762,866
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,664,050	1,275,716
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,245,121	-7,046,258
			Revalúos	1,911,730	1,911,729
			Reservas	95,947	95,947
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-28	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio (NOTA 6)	49,620,759	44,329,892
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	60,457,627	56,328,884



CUENTA PÚBLICA **2017**

TOMO 2.
GOBIERNO ESTATAL
**2.2 ESTADO
DE ACTIVIDADES**

2.2 ESTADO DE ACTIVIDADES

GOBIERNO ESTATAL
Estado de Actividades
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	5,480,739	3,445,582	Gastos de Funcionamiento	12,847,781	12,073,407
Impuestos	1,613,924	1,410,430	Servicios Personales	11,455,800	10,726,371
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	544,282	528,914
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	847,699	818,122
Derechos	1,167,336	1,111,077			
Productos de Tipo Corriente	918,184	340,414			
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,211,824	35,546	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	27,680,408	25,036,274
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	569,471	548,115	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	25,529,868	22,459,206
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	1,591,210	1,527,446
			Subsidios y Subvenciones	97,606	2,535
			Ayudas Sociales	215,676	190,342
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	47,092,895	44,625,956	Pensiones y Jubilaciones	0	15,482
Participaciones y Aportaciones	35,985,997	32,372,248	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	245,833	840,934
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	11,106,898	12,253,708	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	215	329
Otros Ingresos y Beneficios	106,654	42,820	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	26,098	16,654			
Incremento por Variación de Inventarios	8,869	9,673	Participaciones y Aportaciones	7,078,224	6,405,251

GOBIERNO ESTATAL
Estado de Actividades
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	359	65	Participaciones	3,500,651	3,124,480
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	3,577,573	3,280,771
Otros Ingresos y Beneficios Varios	71,328	16,428	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	52,680,288	48,114,358	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	333,384	224,684
			Intereses de la Deuda Pública	327,841	219,936
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	1,891	2,927
			Costo por Coberturas	3,652	1,821
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	457,680	1,392,216
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	345,842	1,355,688
			Provisiones	98,130	24,520
			Disminución de Inventarios	6,722	6,207
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	6,986	5,801
			Inversión Pública	1,618,761	1,706,810
			Inversión Pública no Capitalizable	1,618,761	1,706,810
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	50,016,238	46,838,642
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,664,050	1,275,716



CUENTA PÚBLICA **2017**

TOMO 2.
GOBIERNO ESTATAL

**2.3 ESTADO
DE VARIACIÓN
DE LA HACIENDA
PÚBLICA
CONSOLIDADO**

2.3 ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

GOBIERNO ESTATAL
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,253,688	395,379	130,897	2,005,568	4,785,532
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	45,839,071	0	0	0	45,839,071
Aportaciones	45,788,873	0	0	0	45,788,873
Donaciones de Capital	1,357	0	0	0	1,357
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	48,840	0	0	0	48,840
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-6,181,890	-130,925	0	-6,312,815
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	1,259,842	0	0	1,259,842
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-7,443,841	-130,925	0	-7,574,766
Revalúos	0	2,109	0	0	2,109
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	48,092,759	-5,786,511	-28	2,005,568	44,311,788
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	1,101,423	0	0	0	1,101,423
Aportaciones	1,089,520	0	0	0	1,089,520
Donaciones de Capital	11,572	0	0	0	11,572
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	331	0	0	0	331
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	1,635,376	2,572,172	0	4,207,548
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,664,050	0	2,664,050
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,635,376	-91,878	0	1,543,498
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	49,194,182	-4,151,135	2,572,144	2,005,568	49,620,759



CUENTA PÚBLICA **2017**

TOMO 2.
GOBIERNO ESTATAL

**2.4 ESTADO
DE CAMBIOS EN
LA SITUACIÓN
FINANCIERA
CONSOLIDADO**

2.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

GOBIERNO ESTATAL
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
Activo	850,155	4,978,895	Pasivo	119,872	1,282,001
Activo Circulante	457,129	296,683	Pasivo Circulante	118,398	1,029,137
Efectivo y Equivalentes	424,492	47,519	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,596	726,128
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,304	234,663	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	300,000
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	50	11,098	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	2,147	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	32	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	49
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	11,283	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	717
Otros Activos Circulantes	0	1,224	Provisiones a Corto Plazo	53,096	405
Activo No Circulante	393,026	4,682,212	Otros Pasivos a Corto Plazo	46,706	1,838
Inversiones Financieras a Largo Plazo	39,016	131,281	Pasivo No Circulante	1,474	252,864
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	362	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	4,380,478	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	61,921
Bienes Muebles	22	166,887	Deuda Pública a Largo Plazo	0	147,991
Activos Intangibles	0	1,693	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	352,550	1,873	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	1,112	42,952
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	1,438	0	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	5,461,871	171,002
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,101,516	93



GOBIERNO ESTATAL
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
			Aportaciones	1,089,520	0
			Donaciones de Capital	11,665	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	331	93
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,360,355	170,909
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,535,973	147,637
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,824,382	23,244
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	28
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0



CUENTA PÚBLICA **2017**

TOMO 2.
GOBIERNO ESTATAL

**2.5 ESTADO
DE FLUJOS
DE EFECTIVO**

2.5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

GOBIERNO ESTATAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	52,671,328	48,125,623	Origen	2,844,441	1,929,304
Impuestos	1,613,924	1,410,430	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	22	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	2,844,419	1,929,304
Derechos	1,167,336	1,111,077	Aplicación	5,920,029	3,121,185
Productos de Tipo Corriente	918,184	340,600	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,398,538	2,456,298
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,211,569	35,117	Bienes Muebles	136,514	185,393
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	569,471	548,115	Otras Aplicaciones de Inversión	1,384,977	479,494
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,075,588	-1,191,881
Participaciones y Aportaciones	35,978,082	32,372,248	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	11,107,876	12,251,953	Origen	99,132	372,682
Otros Orígenes de Operación	104,886	56,083	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	49,816,029	45,617,047	Interno	0	0
Servicios Personales	11,422,062	10,688,597	Externo	0	0
Materiales y Suministros	543,666	526,344	Otros Orígenes de Financiamiento	99,132	372,682
Servicios Generales	832,902	811,890	Aplicación	255,816	1,103,170
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	25,501,611	22,399,327	Servicios de la Deuda	149,596	158,933
Transferencias al resto del Sector Público	1,591,210	1,527,446	Interno	149,596	158,933

GOBIERNO ESTATAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
Subsidios y Subvenciones	97,606	2,535			
Ayudas Sociales	243,899	250,221	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	15,482	Otras Aplicaciones de Financiamiento	106,220	944,237
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	245,833	840,934	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-156,684	-730,488
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-376,973	586,122
Donativos	215	215	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,021,519	1,435,397
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,644,546	2,021,519
Participaciones	3,500,651	3,124,480			
Aportaciones	3,577,573	3,280,771			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	2,258,801	2,148,805			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,855,299	2,508,576			

CUENTA PÚBLICA **2017**

TOMO 2.
GOBIERNO ESTATAL

**2.6 ESTADO
ANALÍTICO
DEL ACTIVO**

2.6 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

GOBIERNO ESTATAL
Estado Analítico del Activo
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Miles de Pesos)

	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	56,328,884	262,528,244	258,399,502	60,457,627	4,128,742
Activo Circulante	3,005,518	251,158,359	251,318,804	2,845,073	-160,445
Efectivo y Equivalentes	2,021,519	229,535,162	229,912,135	1,644,546	-376,973
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,149,738	21,364,997	21,151,638	1,363,097	213,359
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	28,974	120,549	109,500	40,023	11,049
Inventarios	26,903	129,983	127,836	29,050	2,147
Almacenes	993	6,444	6,412	1,025	32
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-222,609	0	11,283	-233,892	-11,283
Otros Activos Circulantes	0	1,224	0	1,224	1,224
Activo No Circulante	53,323,366	11,369,885	7,080,698	57,612,554	4,289,187
Inversiones Financieras a Largo Plazo	401,750	369,446	277,181	494,015	92,265
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	26	0	0	26	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	50,829,111	10,810,147	6,429,669	55,209,589	4,380,478
Bienes Muebles	4,040,121	182,433	15,567	4,206,987	166,866
Activos Intangibles	9,376	1,694	0	11,070	1,694
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,957,017	4,525	356,641	-2,309,133	-352,116
Activos Diferidos	0	1,640	1,640	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0



CUENTA PÚBLICA **2017**

TOMO 2.
GOBIERNO ESTATAL

**2.7 ESTADO
ANALÍTICO
DE LA DEUDA
Y OTROS PASIVOS**

2.7 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

Gobierno del Estado de San Luis Potosí, SLP.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna			4,376,060	4,228,069
Instituciones de Crédito	PESOS	BANORTE	2,204,037	2,175,087
Instituciones de Crédito	PESOS	BANOBRAS	155,694	155,694
Instituciones de Crédito	PESOS	BANORTE	599,038	494,858
Instituciones de Crédito	PESOS	BANORTE	1,417,291	1,402,430
Instituciones de Crédito	PESOS	BANOBRAS	-	-
Instituciones de Crédito	PESOS	INTERACCIONES	-	-
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				



Gobierno del Estado de San Luis Potosí, SLP.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Lago Plazo</i>				
Otros Pasivos			7,622,932	6,608,799
Total Deuda y Otros Pasivos			11,998,992	10,836,868



CUENTA PÚBLICA **2017**

TOMO 2.
GOBIERNO ESTATAL
**2.8 NOTAS
A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
CONSOLIDADOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS GOBIERNO ESTATAL

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA No. 1 MARCO LEGAL:

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 53 párrafo tercero de la Constitución Política del Estado, La Cuenta Pública del Poder Ejecutivo del Estado deberá presentarse en forma anual al Congreso del Estado y, en sus recesos, a la Diputación Permanente, a más tardar el día quince del mes de marzo del año siguiente a que corresponda su ejercicio, se establece la obligación de presentar información financiera sobre el ejercicio del presupuesto autorizado en dicho periodo.

La Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado establece que será la Secretaría de Finanzas la encargada de la glosa preventiva de los Ingresos y Gastos del Gobierno del Estado, de la elaboración de los Informes Financieros y de la atención referente ante la Auditoría Superior del Estado para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 53 de la Constitución Política del Estado y el artículo 33 fracción XXV de la Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal, así como también, en el artículo 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que refiere que la Cuenta Pública en las Entidades Federativas deberá atender lo establecido en su Marco Legal Vigente para su presentación.

En apego al artículo 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan los Estados Financieros y demás Información Presupuestaria, Programática y Contable.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS GOBIERNO ESTATAL

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA No. 2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros que se acompañan, 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, por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus Postulados Básicos, sus Marcos Conceptuales, los lineamientos publicados por el CONAC, la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí, la Ley de Ingresos y Ley de Presupuesto de Egresos para el Ejercicio 2017, que son coincidentes con las Normas de Información Financiera, con la excepción de que en dichas reglas, no requieren el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Todos los eventos que afectan en forma económica al Sector Central y a los Organismos Descentralizados, se cuantifican en términos monetarios y se registran al costo histórico en moneda nacional.

a) **Inversiones Temporales:**

Las inversiones en valores se valúan de acuerdo a su importe de adquisición adicionado por los intereses devengados y cobrados, representando el monto de la inversión de excedentes de fondos de la Tesorería, cuya recuperación se efectuará en plazos inferiores a tres meses.

b) **Activo no Circulante:**

Constituido por el conjunto de bienes, valores y derechos de realización o disponibilidad con un plazo mayor a doce meses. Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición y/o construcción incluyendo en estos últimos, los conceptos de mano de obra, material y gastos directos e indirectos, así como en los primeros los gastos efectuados en el proceso de importación según sea el caso. Por lo que corresponde de igual manera a los bienes Inmuebles, en algunos casos les corresponde el valor catastral como requisito mínimo de registro.

c) **Deuda Pública a Largo Plazo:**

La Deuda Pública representada en los Estados Financieros corresponde al saldo del Capital insoluto en los contratos de Deuda que se tienen con los Bancos

d) **Hacienda Pública:**

La Hacienda Pública está conformada de la siguiente manera:

Aportaciones y/o Patrimonio Propio (Los bienes, derechos y obligaciones, el reconocimiento de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas en el ejercicio), (Patrimonio Contribuido).

Actualizaciones de la Hacienda Pública (Patrimonio Contribuido).

Los Resultados de Ejercicios Anteriores obtenidos (Patrimonio Generado).

El Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro (Patrimonio Generado).



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
GOBIERNO ESTATAL**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

NOTA No. 3 ACTIVOS CIRCULANTES:

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. La integración de este rubro se representa como sigue:

Al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)**Consolidación Tomo 2**

Efectivo y Equivalente	\$	1,644,546
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$	1,363,096
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$	40,023
Inventarios	\$	29,050
Almacenes	\$	1,025
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos C	\$	-233,892
Otros Activos Circulantes	\$	1,224
TOTAL	\$	2,845,072



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS GOBIERNO ESTATAL

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA No. 4 ACTIVO NO CIRCULANTE:

Representa el monto de las adquisiciones de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión; así como también todas las adquisiciones de todos los bienes muebles adquiridos para la prestación del servicio público en sus diferentes segmentos y la depreciación acumulada al monto original de la inversión.

Este rubro está integrado de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Consolidación Tomo 2

Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$	494,015
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$	26
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en P.	\$	55,209,589
Bienes Muebles	\$	4,206,988
Activos Intangibles	\$	11,070
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$	-2,309,133
TOTAL	\$	<u>57,612,555</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS GOBIERNO ESTATAL

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA No. 5 PASIVOS:

Los pasivos, por su exigibilidad se dividen en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente público está sujeto, así como sus riesgos financieros.

Este rubro está integrado de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)

Consolidación Tomo 2

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$	6,056,827
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía C/P	\$	675
Provisiones a Corto Plazo	\$	232,789
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$	234,940
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$	362
Deuda Pública a Largo Plazo	\$	4,228,069
Provisiones a Largo Plazo	\$	83,206
TOTAL	\$	10,836,868



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
GOBIERNO ESTATAL**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA No. 6 HACIENDA PÚBLICA:

La Hacienda Pública es aquella parte de la administración pública que se ocupa de conseguir los recursos financieros necesarios para mantener la infraestructura del estado entre la que se incluye la educación, sanidad, defensa nacional y seguridad ciudadana, infraestructura, etc.

La Hacienda Pública está integrada de la siguiente manera:

**Al 31 de Diciembre de 2017
(Miles de Pesos)**

Consolidación Tomo 2

Aportaciones	\$	49,140,445
Donaciones de Capital	\$	4,658
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$	49,078
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$	49,194,181
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$	2,664,050
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	-4,245,121
Revalúos	\$	1,911,730
Reservas	\$	95,947
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	-28
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$	426,578
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$	49,620,759

