



**C.E.T.R.A.**  
**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30/NOVIEMBRE/2016

**A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS**

**NOTA No. 1 - ACTIVIDAD DEL ORGANISMO:**

Este organismo tiene como propósito promover, apoyar y coordinar las acciones en materia de trasplantes que realizan las instituciones de salud de los sectores público, social y privado, para reducir la morbilidad y mortalidad por padecimientos susceptibles de ser corregidos mediante este procedimiento, y teniendo entre otras la atribución de promover la constitución de los Consejos Estatales de Trasplantes.

Teniendo como antecedente lo anterior, en Noviembre de 1999, se crea el Consejo Estatal de Trasplantes de San Luis Potosí; este Consejo está integrado por representantes de la Secretaría de Salud, IMSS, ISSSTE, SEDENA, PGE, Supremo Tribunal de Justicia, SEP, UASLP y Hospitales públicos y privados. El Centro Estatal de Trasplantes está dividido en dos áreas, las cuales se encargan de llevar control administrativo y médico.

**NOTA No. 2 - BASE DE PREPARACION 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.

**NOTA No. 3 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

- La Información financiera está preparada sobre la base de reconocer sus ingresos y Egresos cuando se devengan o se reconoce la capacidad jurídica de cobro y/o pago a recibimiento de bien o servicio.
- 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.
- Las Inversiones en valores se expresan al costo de adquisición adicionado con el rendimiento devengado al cierre del periodo.
- Los Bienes Muebles e Inmuebles se registran a su costo de adquisición y la depreciación se registra anualmente al cierre de cada ejercicio.

**B) NOTAS DE DESGLOCE:**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**NOTA No. 4 - ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

1111 EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes se integra del fondo de caja chica asignado a la administradora del Centro, para cubrir gastos menores y emergentes; mismos que queda cerrado al finalizar el ejercicio y se vuelve a abrir al inicio del periodo anual.

Existen dos cuentas de bancos una por cada fuente de financiamiento, de ingresos por el subsidio otorgado por servicios de Salud cta. 3129 y otra por los ingresos propios cta.5955.

1112	BANCOS/TESORERÍA	3,398,911.57
1112-01	Cta. 845033129	2,565,333.69
1112-02	Cta. 174135955	833,577.88

**ACTIVOS NO CIRCULANTES**

1230	BIENES INMUEBLES	2,621,000.00
1231	TERRENOS	1,700,000.00
1232	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	921,000.00
1240	BIENES MUEBLES	1,858,405.14
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	374,205.39
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,141.00
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,075,802.45
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	376,283.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	26,973.30

Corresponden a los Activos propiedad del Centro Estatal de Trasplantes, adquirido con recurso propio y en base a la Normatividad vigente aplicable de Adquisiciones; mismo que se encuentra debidamente conciliado e inventariado

**NOTA No. 5 - PASIVO**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	45,032.06
------	--	-----------

El saldo de las Retenciones se integra de la suma del Impuesto que se paga al mes siguiente de cada mes.

**NOTA No. 6 - NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**

3220	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,204,313.09
------	------------------------------------	--------------

Los recursos que modifican al patrimonio son procedentes del ahorro Neto del Ejercicio, derivados de los Ingresos de Gestión. No se tienen modificaciones al patrimonio por contribuciones de ningún tipo, naturaleza y monto.

**NOTA No. 7 - NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

4140	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN	108,950.00
4200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,333,701.28

**A) NOTAS DE MEMORIA**

Notas al Estado del Ejercicio del 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

Integrados en la clave presupuestaria del gasto, a fin de presentar información presupuestaria en forma clara oportuna, confiable y comparable.