

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Cifras en pesos)

1. Generales

Los estados financieros y sus notas están preparados de acuerdo a lo dispuesto en Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad contable gubernamental emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), siendo las principales las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGGSP), y las demás disposiciones, normas, bases y reglamentaciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). En este sentido se considera de carácter supletorio la aplicación de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF) que así se autoricen por la SHCP.

En observancia al Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental, las operaciones son registradas a su valor histórico sobre la base de devengado, es decir, los gastos se reconocen cuando se realizan, independientemente de su fecha de pago.

Estado de Situación Financiera

2. Efectivo y Equivalentes

Del saldo contable en las cuentas de efectivo y equivalentes corresponden \$1,031 al monto disponible en la cuenta 7005-424306 y \$246,540 al monto disponible en la cuenta 7005-424292.

Los rendimientos generados por las cuentas bancarias son reintegrados a la Tesorería de la Federación dentro de los 10 días naturales del mes siguiente de su obtención.

3. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo muestran un saldo de \$23,660 correspondiente a recursos entregados para gastos urgentes pendientes de comprobación y a comisiones bancarias pendientes de recuperar.

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo muestra un saldo de \$3,252 correspondiente al saldo de viáticos otorgados para diversas comisiones oficiales pendientes de reintegrar.

La cuenta de Recursos Destinados a Gasto Directo presenta un saldo de \$9,536,179 correspondiente a las Cuentas por Liquidar Certificadas que al 31 de diciembre no habían sido pagadas por la Tesorería de la Federación.

4. Bienes Muebles

Los bienes muebles están integrados por Mobiliario y Equipo de Administración \$28,483,645, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$771,047, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$690,819, Equipo de Transporte \$3,693,450 y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$475,619, correspondientes a

los bienes donados por la Procuraduría General de la República, según contrato de donación número PGR/CN/DN/013/2012, y a bienes muebles adquiridos durante los ejercicios 2012 y 2013.

5. Depreciación de Activos Fijos

Se tiene una depreciación acumulada de \$5,194,317 la cual fue calculada a partir del mes siguiente de su adquisición, sobre los costos históricos, aplicando las tasas máximas autorizadas por la Ley del Impuesto sobre la Renta, como sigue:

Descripción	Tasa de Depreciación
Mobiliario y equipo de administración	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Maquinaria, equipo eléctrico, de comunicaciones, telecomunicaciones y herramientas	10%

6. Activos Diferidos

El saldo de los activos diferidos por \$5,117,654 corresponde a las operaciones devengadas al 31 de diciembre de 2013 que integran el pasivo circulante, que será liquidado durante el ejercicio 2014.

7. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

La cuenta de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo muestra un saldo de \$19,231 correspondiente a la nómina extraordinaria 31 por la devolución del Seguro Colectivo de Retiro, para la cual ya fue expedida la Cuenta por Liquidar Certificada, quedando pendiente de pago por la Tesorería de la Federación al 31 de diciembre.

La cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$9,512,157 por bienes y servicios recibidos que se encuentran pendientes de pago correspondientes a mobiliario y equipo de administración, instrumental médico y de laboratorio, equipos de aire acondicionado y arrendamiento del inmueble que ocupan las oficinas centrales de esta Procuraduría Social; para los cuales ya fueron expedidas las Cuentas por Liquidar Certificadas, quedando pendientes de pago por la Tesorería de la Federación al 31 de diciembre.

El saldo de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo de \$5,092 corresponde a ISR e IVA Retenido por Arrendamiento y Fletes.

El saldo de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo de \$274,178 corresponde a sobrante de recursos anticipados para viáticos y gastos de operación pendientes de reintegrar a la Tesorería de la Federación, a viáticos devengados pendientes de reembolsar a los comisionados, a penalizaciones cobradas a proveedores por incumplimientos pendientes de su entero a la TESOFE y a intereses generados en el mes de diciembre por las cuentas bancarias pendientes de enterar a la TESOFE.

La cuenta de Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo presenta un saldo de \$5,117,654 corresponde a las operaciones devengadas al 31 de diciembre de 2013 que integran el pasivo circulante, que será liquidado durante el ejercicio 2014.

PROCURADURÍA SOCIAL DE ATENCIÓN A LAS VÍCTIMAS DE DELITOS

8. Aportaciones y Donaciones

El importe de Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso de \$9,119,961 y de Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores por \$659,504 corresponden a recursos proporcionados por el Gobierno Federal en los ejercicios 2013 y 2012 para la adquisición de bienes muebles.

El saldo de la cuenta de Donaciones por \$24,335,115 corresponde a los bienes muebles donados por la Procuraduría General de la República, según contrato de donación número PGR/CN/DN/013/2012.

Estado de Actividades

9. Ingresos

El total de Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$353,971,790 corresponde a los recursos proporcionados por el Gobierno Federal para pago de nóminas, servicios generales, adquisición de materiales y suministros, así como ayudas sociales, mediante el pago a los beneficiarios de las Cuentas por Liquidar Certificadas en forma directa por parte de la Tesorería de la Federación.

10. Gastos

Del total de Gastos por \$357,467,240 el 64.0% corresponde a Servicios Personales, el 0.7% a Materiales y Suministros, el 34.0% a Servicios Generales, el 0.3% a Ayudas Sociales y el 1% a Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

C.P. Virginia Corazón Aranda Morales
Directora de Presupuesto y Contabilidad

C.P. María Teresa Rodríguez Caballero
Subdirectora de Contabilidad
