

D.2.7 PUBLICA LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se anexan captura de pantalla de las **Notas a los Estados Financieros** del periodo, el cual se encuentra debidamente publicado en la página institucional del Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación de Daño a las Víctimas y Ofendidos en el apartado de Cuenta Pública de Enero a setiembre del presente año.

Cuenta Pública x CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER x 04_Manual de Evaluación Trans: x +

fideicomiso-fondodeayuda.tlaxcala.gob.mx/images/CUENTAPUBLICA/CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf 16 / 92 102%

SECTOR PARAESTATAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

NUM. CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
BANORTE 0279769392	Recurso Estatal	\$ 176,612

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Se tiene pendiente la recuperación de las Ayudas Sociales del período por un monto de \$ 57,937.

3. NO APLICA, debido a que no se tienen Bienes o Servicios a Recibir.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. NO APLICA, debido a que la Entidad no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

5. NO APLICA debido a que no se cuenta con la cuenta de Almacén.

6. Inversiones Financieras (al 31 de Agosto de 2023)

CONCEPTO	NOMBRE DE LA FIDUCIARIA	IMPORTE
Fideicomiso de Administración, Inversión y Pago 10257.	Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros, S.N.C., I.B.D.	\$ 527,310

Contable / 9

Cuenta Pública x CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER x 04_Manual de Evaluación Trans: x +

fideicomiso-fondodeayuda.tlaxcala.gob.mx/images/CUENTAPUBLICA/CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf 17 / 92 102%

CUENTA PÚBLICA
ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA
AL 30 DE SEPTIEMBRE | 2023

7. El saldo del Fideicomiso de Administración, Inversión y Pago 10257 al 31 de Agosto del 2023, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Saldo Inicial del Fideicomiso 10257 (01-01-23)	0
Más:	
• Aportaciones de Capital (ministraciones de recursos estatales)	660,000
• Aportaciones para el pago de honorarios fiduciarios	240,755
• Intereses ganados	28,318
Sub-Total	\$ 1,192,381
Menos:	
• Pago de honorarios fiduciarios	240,755
• Pago de ayudas sociales	396,404
• Pago de honorarios fiduciarios Dic 2022	27,912
Sub-Total	665,071
Saldo Final del Fideicomiso 10257 (31-08-23)	\$ 527,310

(En el mes de Diciembre del 2022 quedaron pendientes de aplicar \$27,912.49 de honorarios fiduciarios por parte de Bansefi, mismos que Bansefi aplicó en Febrero de 2023).

8. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

TIPO DE BIEN	IMPORTE	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
BIENES INMUEBLES:					
Terrenos	200,000	-	-	-	-
Edificios	3,124,187	-	-	-	-
BIENES MUEBLES:					
Muebles de Oficina y Estantería	262,661	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	306,555	-	-	-	-
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	224,684	-	-	-	-
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería.	221,413	-	-	-	-
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	16,275	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	59,140	-	-	-	-

Contable / 10

Cuenta Pública x CUESTA_PUBLICA_2023_TERCER x 04_Manual de Evaluación Transi x +

fideicomiso-fondodeayuda.tlaxcala.gob.mx/images/CUENTAPUBLICA/CUESTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf 18 / 92 102%

SECTOR PARAESTATAL

9. NO APLICA debido a que la Entidad no cuenta con activos intangibles y diferidos.

Estimaciones y Deterioros

10. NO APLICA debido a que la Entidad no cuenta con estimaciones.

Otros Activos

11. NO APLICA debido a que la Entidad no cuenta con Bienes en concesión, ni en arrendamiento financiero.

Pasivo

1.

CONCEPTO	NOMBRE	IMPORTE	VENCIMIENTO
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo.	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	\$ 23,825	A más tardar el día 17 del mes siguiente en que se realiza la retención al trabajador.

2. NO APLICA debido a que no se cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.

3. NO APLICA debido a que la Entidad no tiene pasivos que le impacten o pudieran impactar financieramente.

Hacienda Pública / Patrimonio

1. Se muestra un movimiento Neto por \$ 35,558 debido a la aplicación de la adquisición de 4 impresoras, 2 en el periodo 2021 (\$ 11,036) y 2 en el presente ejercicio 2023 (\$ 24,499), las 4 impresoras mencionadas fueron adquiridas de los remanentes de los Ejercicios 2021 y 2022 respectivamente, adquisiciones que fueron debidamente aprobadas por la Junta de Gobierno de esta Entidad.

Contable / 11

Cuenta Pública x CUESTA_PUBLICA_2023_TERCER x 04_Manual de Evaluación Transi x +

fideicomiso-fondodeayuda.tlaxcala.gob.mx/images/CUENTAPUBLICA/CUESTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf 19 / 92 102%

CUESTA PÚBLICA
ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA
AL 30 DE SEPTIEMBRE | 2023

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión Gastos y Otras Pérdidas:

GÉNERO	GRUPO	RUBRO	CONCEPTO	IMPORTE	CARACTERÍSTICAS
4	2	2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 3,713,879	Recursos otorgados por la Secretaría de Finanzas.
4	3	1	Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	\$ 427	Ingresos Financieros de la cuenta bancaria Banorte 0279789392.
4	3	9	Otros Ingresos	\$ 2,838	Recuperación cuenta por cobrar.
TOTAL				\$ 3,717,144	

GÉNERO	GRUPO	RUBRO	CUENTA	CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
5	1	1	0	SERVICIOS PERSONALES		\$ 1,842,029
5	1	1	1	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 1,654,794	
5	1	1	3	Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 187,235	
5	1	1	5	Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 0	
5	1	2	0	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 557,691
5	1	2	1	Mat. de Admon, emisión de doctos. y artículos oficiales	\$ 125,871	
5	1	2	2	Alimentos y Utensilios	\$ 301,396	
5	1	2	6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 124,200	
5	1	2	9	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$ 6,224	

Contable / 12

Cuenta Pública x CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER x 04_Manual de Evaluación Trans: x +

fideicomiso-fondodeayuda.tlaxcala.gob.mx/images/CUENTAPUBLICA/CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf 20 / 92 102%

SECTOR PARAESTATAL					
5	1	3	SERVICIOS GENERALES		\$440,590
5	1	3	1	Servicios básicos	\$ 130,413
5	1	3	4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 274,769
5	1	3	5	Servicio de instalación, reparación y mantenimiento	\$ 11,103
5	1	3	7	Servicios de traslado y viáticos	\$ 23,475
5	1	3	8	Servicios Oficiales	\$ 0
5	1	3	9	Otros Servicios Generales	\$ 830
5	2	0	0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTR	\$780,000
5	2	4	0	Ayudas Sociales	\$780,000

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Ant.	Hacienda Púb/Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	4,785,222	11,036	4,809,744
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2023			
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2023:	24,522	107,869	107,868
Resultados del Ejercicio (Ahorro)	24,522	96,833	96,833
Resultados de Ejercicios Anteriores	24,522	-35,558	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	35,558	0
Patrimonio Neto Final 2023	4,809,744	96,833	4,906,577

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Contable / 13

Cuenta Pública x CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER x 04_Manual de Evaluación Trans: x +

fideicomiso-fondodeayuda.tlaxcala.gob.mx/images/CUENTAPUBLICA/CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf 21 / 92 102%

ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA | 2023
AL 30 DE SEPTIEMBRE

	2023	2022
Efectivo en Bancos – Tesorería	176,612	174,970
Efectivo en Bancos-Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	176,612	174,970

2. Aún no se deprecian los bienes, ya que se encuentra en proceso la conciliación de los mismos, ya en este periodo se han llevado a cabo la baja de los saldos de algunos de ellos, tomando como base las normas que ha emitido el CONAC y se encuentran saldos dentro del rubro de BIENES MUEBLES que provienen de las Instituciones que antecedieron al Fideicomiso Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación de Daño a las Víctimas y Ofendidos, los cuales no cuentan con ningún soporte documental, razón por la cual, deberán realizarse los procedimientos administrativos que correspondan ante el Comité de Desincorporación Patrimonial de Bienes Muebles de la Administración Pública del Ejecutivo del Estado, para finalizar la conciliación.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	96,833	24,522
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Orígenes de Inversión	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicaciones de Inversión	24,499	24,514
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	39,751
Otras Aplicaciones de Financiamiento	70,692	2,782
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,642	42,541

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Contable / 14

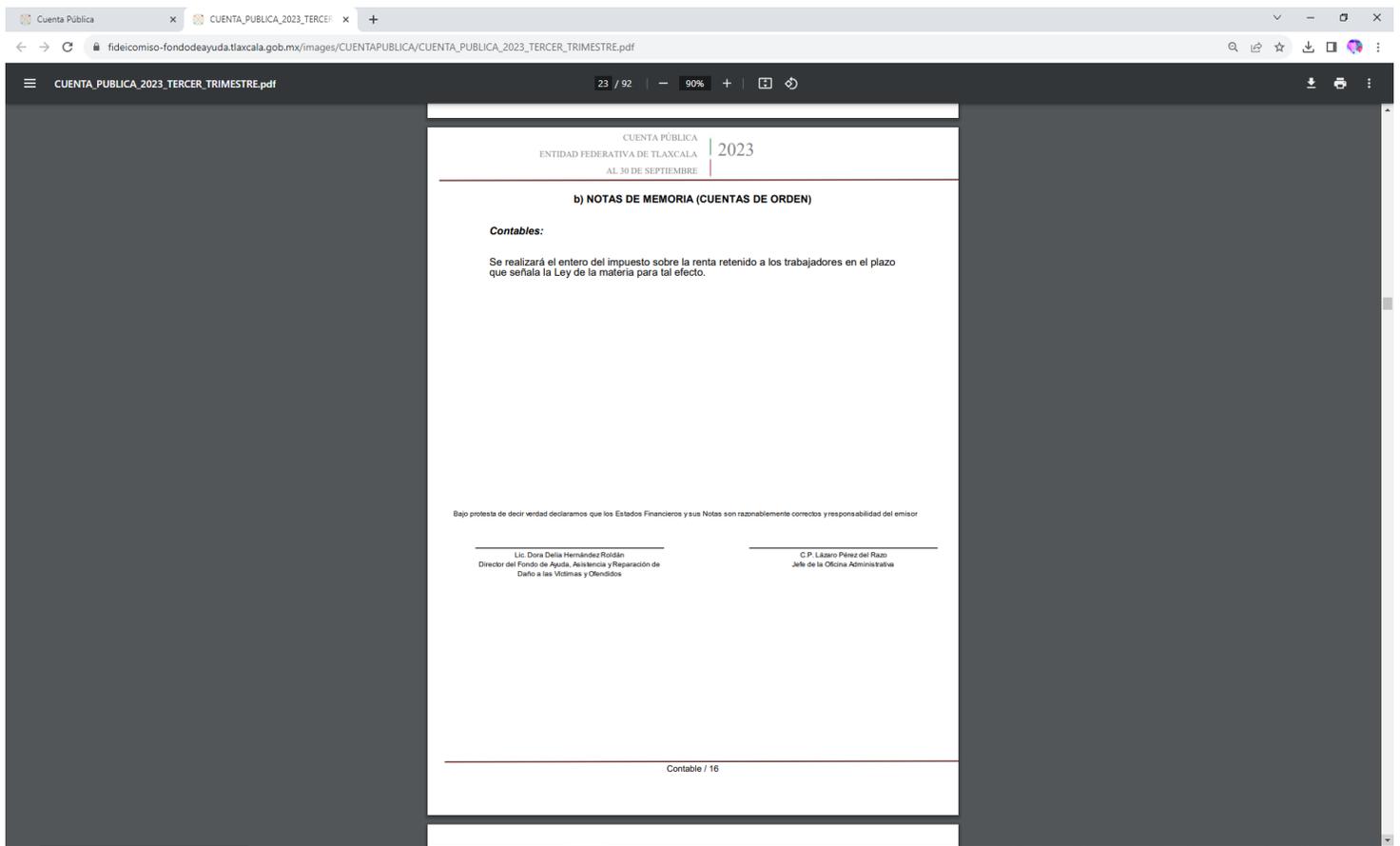
- Link de evidencia de la Cuenta Pública publicado en la página oficial del FAARDVO:

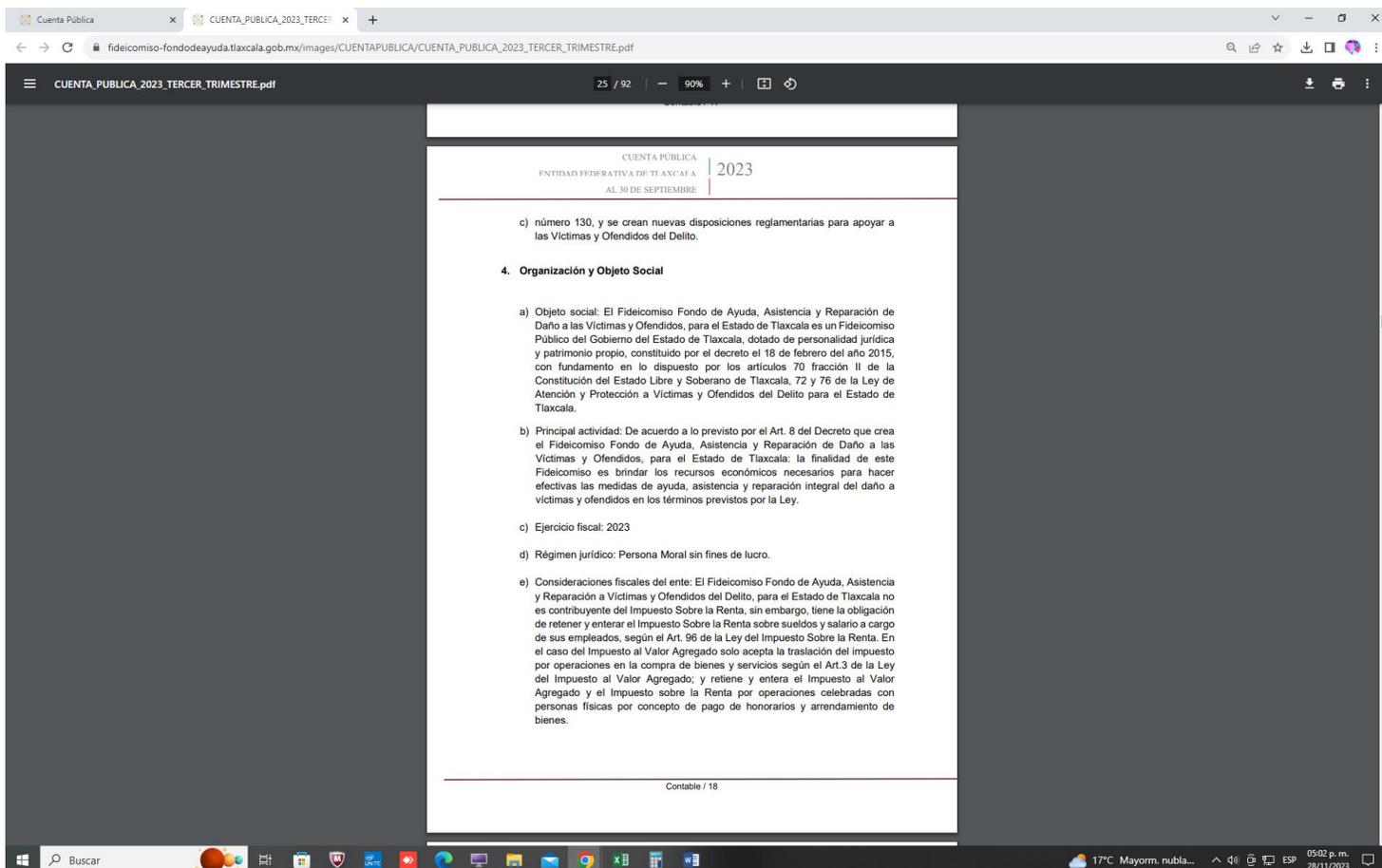
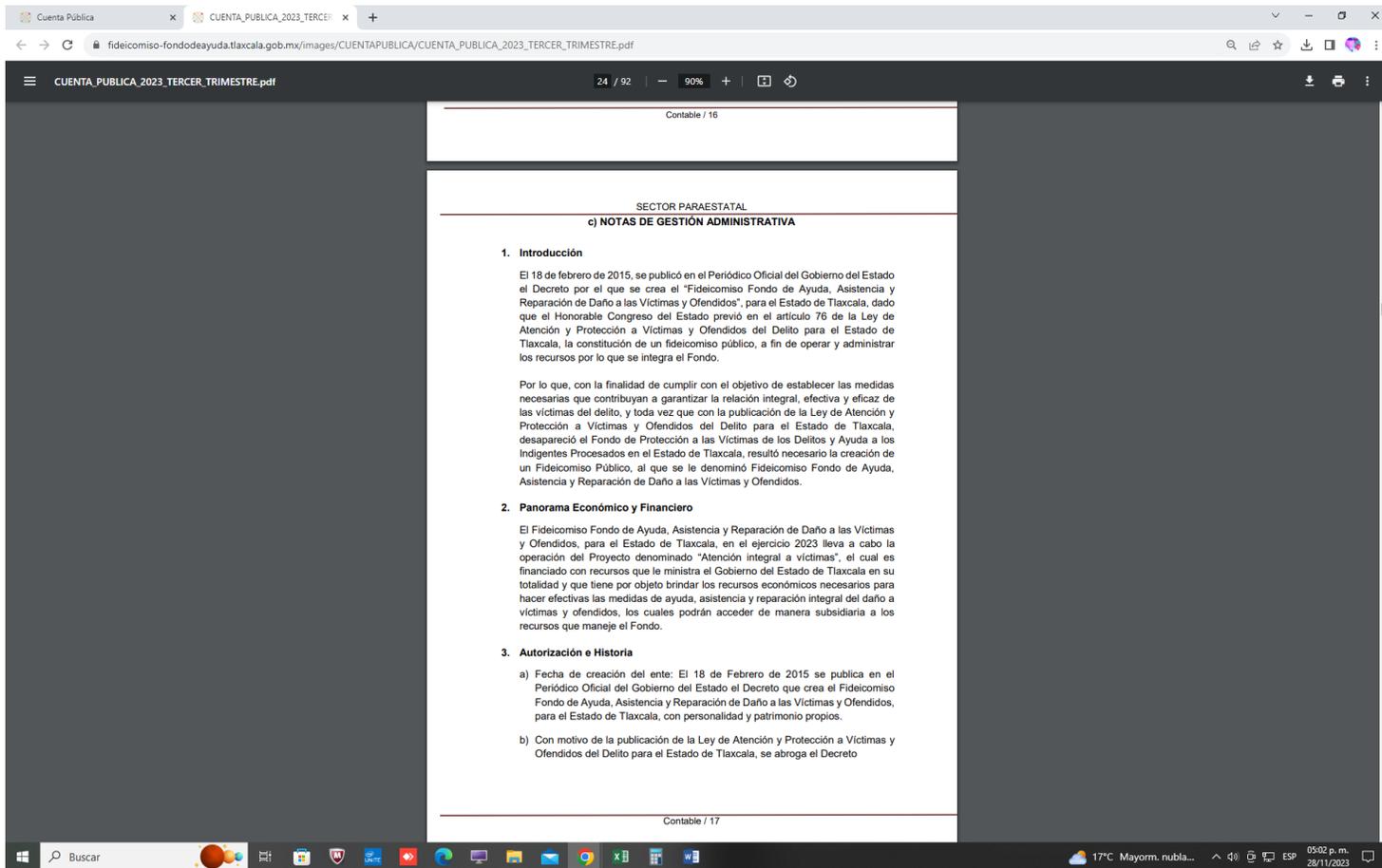
https://fideicomiso-fondodeayuda.tlaxcala.gob.mx/images/CUENTAPUBLICA/CUENTA_PUBLICA_2023_TERCER_TRIMESTRE.pdf

- Link de evidencia del Estado de Actividades publicado en la página:

https://fideicomiso-fondodeayuda.tlaxcala.gob.mx/images/SEVACPERIODO32023/NOTAS_DE_LOS_ESTADOS_FINANCIEROS_08-11-2023-091214.pdf

Se anexa al presente documento captura de pantalla de las notas de Memoria y Notas de Gestión para su cumplimiento y completar





Cuenta Pública x CUENTA_PUBLICA_2023_TERCE... x +

fideicomiso-fondodeayuda.tlaxcala.gob.mx/images/CUENTAPUBLICA/CUENTA_PUBLICA_2023_TERCE...pdf

CUENTA_PUBLICA_2023_TERCE...TRIMESTRE.pdf 26 / 92 90%

SECTOR PARAESTATAL

f) Tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener:

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- Declaración Anual Informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos, impuesto sobre la renta

g) Estructura organizacional básica:

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) El Fideicomiso Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación de Víctimas y Ofendidos, para el Estado de Tlaxcala observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La contabilidad del Fideicomiso Fondo de Ayuda, Asistencia y Reparación de Daño a las Víctimas y Ofendidos, para el Estado de Tlaxcala se lleva con base acumulativa, entendiéndose por esto el registro de las operaciones devengadas, para determinar costos y facilitar la formulación, ejercicio y evaluación de presupuestos y programas, logrando la homologación y seguimiento de principios y normas para el registro contable y presupuestal en todas sus fases.

Contable / 19

CUENTA PÚBLICA ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA | 2023

Cuenta Pública x CUENTA_PUBLICA_2023_TERCE... x +

fideicomiso-fondodeayuda.tlaxcala.gob.mx/images/CUENTAPUBLICA/CUENTA_PUBLICA_2023_TERCE...pdf

CUENTA_PUBLICA_2023_TERCE...TRIMESTRE.pdf 27 / 92 90%

Contable / 19

CUENTA PÚBLICA ENTIDAD FEDERATIVA DE TLAXCALA | 2023 AL 30 DE SEPTIEMBRE

Las principales particularidades del Sistema de Contabilidad Gubernamental del Fideicomiso son:

- La integración de la cuenta contable es alfanumérica.
- La Unidad o Ente Responsable se identifica dentro de la cuenta contable.
- Se establecen códigos de control, como complemento de las cuentas, subcuentas y sub-subcuentas contables que identifican a Entidades, personas, objetos, etc. En relación directa con cada una de ellas.
- El Fideicomiso cuenta con su propio Plan de Cuentas.
- El Fideicomiso cuenta con un Manual de Contabilidad Gubernamental.
- El Fideicomiso cuenta con su Clasificador de Rubros de Ingreso.
- El Fideicomiso cuenta con su Clasificador de Objeto del Gasto.

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros: costo histórico.

c) Postulados básicos:

Los postulados básicos representan el marco de referencia para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, así como organizar y mantener una efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa, en este sentido, se constituyen en el sustento técnico de la Contabilidad Gubernamental.

OBJETIVO

La aplicación y observancia de los Postulados en el registro contable, patrimonial y presupuestario de las operaciones; así como, en la preparación de informes, hace posible obtener información que por sus características de oportunidad, confiabilidad y comparabilidad, resulta una verdadera base para la toma de decisiones.

ÁMBITO DE APLICACIÓN

Todos los entes públicos.

Postulados Básicos:

Contable / 20

SECTOR PARAESTATAL

ENTE PÚBLICO: Se considera ente público a toda dependencia o entidad gubernamental, plenamente identificable, que ha sido creado por mandato Constitucional, Ley o Decreto.

EXISTENCIA PERMANENTE: El ente público tiene existencia permanente, salvo modificación posterior al mandato Constitucional, Ley o Decreto que lo creó, en la que se especifique lo contrario.

PERÍODO CONTABLE: La vida del ente público se divide en periodos uniformes de un año calendario, para efectos del registro de sus operaciones y de rendición de cuentas.

REVELACIÓN SUFICIENTE: Los Estados Financieros deben incluir información suficiente para mostrar amplia y claramente los resultados y la situación financiera del ente público, sustentada en la contabilización de cada una de las transacciones en términos brutos con base en la documentación contable original que las respalde y cumpliendo con las características cualitativas que se requiere.

IMPORTANCIA RELATIVA: Los estados contables, presupuestarios y patrimoniales, deben mostrar todas las partidas y elementos que son de importancia para tomar decisiones, efectuar evaluaciones y rendir cuentas.

INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN: La información de los diferentes entes públicos, se integra en la contabilidad, en los mismos términos que se presentan en el Decreto del Presupuesto de Egresos y en la Ley de Ingresos de la Federación.

CONTROL PRESUPUESTARIO: El registro presupuestario de la ejecución del ingreso y el ejercicio del gasto en entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con los objetivos determinados.

BASE EN DEVENGADO: La contabilización de las transacciones de gasto se reconocerán conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago; las de ingreso cuando se realicen efectivamente y/o se registrarán en los activos correspondientes cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.