**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO**

1. **Introducción.**

Los Estados Financieros del Poder legislativo, proveen de información financiera a los principales usuarios como el director de Finanzas, Diputados y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

**3. Autorización e Historia**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ANTECEDENTES HISTÓRICOS** | | | | |
|  | | Tras la caída del imperio de Iturbide y el nombramiento de una junta provisional de gobierno, el país se vio ante la expectativa de definir la forma política de su gobierno, Mérida fue uno de las dos primeras ciudades que definieron el rumbo a tomar, al proclamarla República Federal. Para ello, el 29 de mayo de 1823, se reunió la Diputación provincial de Yucatán, en sesión extraordinaria y tomó varios acuerdos que definirían el rumbo del Estado: entre ellos se encuentra el que daría origen al H. Congreso del Estado de Yucatán, y que decía que la Junta convocaría al pueblo para elección de un Senado o Congreso provisional, el cual debería componerse de diputados elegidos por cada 25 mil habitantes y que , luego que este congreso se instalase, debería disolverse la junta gubernativa. | | |
|  | | La convocatoria para que fuesen elegidos los diputados que debían componer el congreso constituyente, fue expedida por la Junta gubernativa el 7 de junio de 1823, y fue hecha conforme a las reglas establecidas en la Constitución Española. | | |
|  | | “El día 20 de agosto de 1823” se declaró legítimamente instalada, la primera Asamblea Legislativa que hubo en la península, y la cual tomó el nombre de “Augusto Congreso Constituyente” siendo su primer Presidente Pedro Manuel de Regil, Diputado por Campeche. | | |
|  | | El Augusto Congreso estuvo integrado por los siguientes Diputados: Pbro. Francisco Genaro de Cicero, José Felipe de Estrada, Perfecto Sainz de Baranda, Pedro Manuel de Regil. Agustín López de Llergo, Miguel de Errazquin, Joaquín García Rejón, Miguel Duque de Estrada, todos ellos de Campeche, y los meridanos José Tiburcio López Constante, Pbro. Eusebio Antonio Villamil, Pedro José Guzmán, José Ignacio Cervera, Manuel José Milanés, Pablo Moreno, Juan de Dios Cosgaya, Manuel Jiménez Solís, José Ignacio Cáceres, Pedro Almeida, Pedro de Sousa, Juan Nepomuceno Rivas, Manuel Rodríguez de león, Juan Evangelista de Echánove y Rocha, José Antonio García, Pbro. José María Quiñones, Pablo Oreza y José francisco de Cicero. | | |
|  | | Su primer decreto fue para rehabilitar interinamente a la Junta Provisional Gubernativa, y a las demás autoridades y empleados y se prevenía el juramente que debían prestar. | | |
|  | | Fue en 1825 cuando el Congreso decretó el 17 de febrero, un reglamento para su gobierno interior, entre otras cosa, que habría un edificio destinado para celebrar las sesiones con las piezas necesarias para secretaría, archivo, comisiones, biblioteca y demás que fuese necesario el cual se llamaría Palacio del Congreso. | | |
|  | |  | | |
|  | |  | | |
|  | | Los cambios que se realizan en el Poder Legislativo según el artículo 20 de la Constitución Política del Estado señala que el Congreso del Estado de Yucatán se compondrá de veinticinco Diputados electos popularmente cada tres años, de los cuales, quince serán electos por el principio de mayoría relativa y los restantes, por el de representación proporcional, mediante el procedimiento que la Ley establezca. Por cada Diputado Propietario de mayoría relativa, se elegirá un Suplente. | | |
|  | | Así como también se elegirán a los Funcionarios que se desempeñan en las áreas de la Administración, Jurídico y el Instituto Legislativo. | | |
|  | | **4. Organización y objeto Social** | | |
|  | | **Misión:** | | |
|  | | Legislar y fiscalizar con eficiencia y transparencia a través del diálogo respetuoso para mejorar la calidad de las personas en el Estado de Yucatán. | | |
|  | | **Visión:** | | |
|  | | Ser Reconocido a nivel Nacional como un congreso Modelo por su calidad en la labor legislativa, modernidad administrativa y uso de la tecnología de punta. | | |
|  | | **Valores**: | | |
|  | | Honestidad**:** Trabajar con un a alto Código de Ética en todas nuestras acciones. | | |
|  | | Transparencia: Brindar acceso a la información y rendir cuentas claras a la ciudadanía. | | |
|  | | Servicio**:** Escuchar con empatía atendiendo oportunamente las necesidades de la población. | | |
|  | | **Política de Calidad**: | | |
|  | | El H. Congreso del Estado se compromete a legislar, fiscalizar y gestionar con apego a los principios legales y constitucionales, de tal forma que los instrumentos jurídicos que se aprueben tengan la calidad de atender las necesidades de la ciudadanía de manera eficaz, oportuna y transparente, buscando mejorar continuamente la calidad de vida  de todas las personas en Yucatán.  El ejercicio fiscal del Poder legislativo es el que comprende del 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año.  **5.-Base de Preparación de los Estados Financieros**.  Los postulados Básicos de Contabilidad gubernamental que aplica el Poder Legislativo son los siguientes:   1. **SUSTANCIA ECONOMICA**   Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.   1. **ENTES PUBLICOS**.   El Poder legislativo es establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.   1. **EXISTENCIA PERMANENTE.**   La actividad del Poder Legislativo se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.   1. **REVELACION SUFICIENTE.**   Los estados y la información financiera presentan de forma amplia y claramente la situación financiera del Poder Legislativo.   1. **IMPORTANCIA RELATIVA.**   La información muestra los aspectos importantes del Poder legislativo que fueron reconocidos contablemente.   1. **DEVENGO CONTABLE.**   Los registros contables se llevan con base acumulativa. El ingreso devengado es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos. El gasto devengado, es el momento contable que se refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios**.**   1. **VALUACION.**   Todos los eventos que afecten económicamente al Poder Legislativo son cuantificados en términos monetarios y se registran a su costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.   1. **DIALIDAD ECONOMICA.**   El Poder Legislativo debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.   1. **CONSISTENCIA.**   Ante la existencia de operaciones similares, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las aportaciones. | | |
|  |  | |  |  |
|  | | | | |

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

No se realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen obligaciones o derechos de esta naturaleza.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

El Poder Legislativo cuenta con un Fideicomiso que fue creado el 13 de junio del 2001, por la Gran Comisión de la LV Legislatura. Es un contrato de Fideicomiso irrevocable de inversión celebrado con la Institución BBVA Bancomer, S.A. en donde funge como Fideicomitente y Fideicomisario el propio Poder Legislativo y como Fiduciario BBVA Bancomer, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero. El fin del fideicomiso en un principio era la creación de un fondo autónomo cuyos rendimientos y aportaciones servirían para la construcción del Recinto del Poder Legislativo del Estado de Yucatán, pero ya que el Gobierno del Estado donó el edificio, este importe del Fideicomiso queda pendiente para que se decida su uso por la Junta de Gobierno y Coordinación Política del Estado de Yucatán.

**NOTAS DE DESGLOSE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I)NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA** | | | | | |
|  |  | | |  |  |
|  | **ACTIVO** | | |  |  |
|  | **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | | |  | **7,974,765.00** |
|  | FONDO DE AFECTACION ESPECIFICA CTA. 34502-5( Tipo de contrato: fideicomiso Administración) | | | | 3,791,371.00 |
|  | BBVA BANCOMER CTA. 0144201450 | | |  | 2,000,607.00 |
|  | BANORTE CTA.0658848634 | | |  | 2,182,787.00 |
|  |  | | |  |  |
|  |  | | |  |  |
|  | **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR** | | |  | **58,767.00** |
|  |  | | |  |  |
|  | Subsidio al empleo pendiente de acreditar 41,367.00  Deudores diversos 17,400.00 | | |  |  |
|  |  | | |  |  |
|  | **BIENES MUEBLES**  El Poder Legislativo como parte de su proceso de cambio de sede se han dado de baja los activos fijos que ya estaban obsoletos y los activos que todavía sirven se dieron en donación por acuerdo de la Junta de Gobierno y Coordinación Política. Solo quedan registrados los activos que se trajeron al nuevo edificio del Congreso, queda pendiente el registro de los activos nuevos que nos dieron por el gobierno del estado, al cierre de este mes sigue quedando pendiente su registro contable. | | |  |  |
|  | | Los activos con que cuenta el Poder Legislativo al presente mes ,están en buenas condiciones, se les aplica el método de depreciación en línea recta y a continuación se detalla los rubros que conforman el activo: | | | | |
|  | |  |  | |  | |
|  | | **RUBROS** | **IMPORTE** | | **% DEPRECIACION** | |
|  | | Mobiliario y equipo de administración | 3,206,722.00 | | 10% | |
|  | | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 415,270.00 | | 33.33% | |
|  | | Equipo de transporte | 1,347,718.00 | | 20% | |
|  | | **TOTAL** | **4,969,710.00** | |  | |
|  | | El importe de la depreciación de bienes correspondiente a Diciembre $8,057 y la acumulada al cierre es de -$4,521,427.  Cabe mencionar que los saldos de los activos están a valor histórico | | |  | |
|  | | **PASIVO** | **IMPORTE** | | **FECHA DE VENCIMIENTO** | |
|  | |  |  | |  | |
|  | | RETENCIONES,PROVISIONES Y CONTRIBUCIONES ( DEUDA ISSTEY) | 7,861,640.00 | | 180 DIAS | |
|  | |  |  | |  | |
|  | | **TOTAL** | **7,861,640.00** | |  | |
| Se hizo un ajuste a la cuenta de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por ajustes que se identificaron de los meses de enero, febrero y marzo del año en curso haciendo un total de $ 35,676.00 y durante el mes de diciembre se canceló una provisión que ya no procedió por la cantidad de $58,582.00 .  **II)NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES** | | | | | | |  |
|  | | INGRESOS DE GESTION |  | |  | |
|  | | TRANSFERENCIAS,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 14,902,098.00 | |  | |
|  | | INGRESOS FINANCIEROS | 28,727.00 | |  | |

**TOTAL 14,930,825.00**

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. Análisis de los saldos inicial y final del Estado de Flujo de Efectivo.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2017 INICIAL |
| Efectivo en Bancos- Tesorería | 2,182,786.00 | 3,048,683.00 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales( hasta 3 meses) | 2,000,607.00 | 4,987.00 |
| Fondos de afectación específica | 3,791,372.00 | 3,618,012.00 |
| depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Total efectivo y Equivalentes | 7,974,765.00 | 6,671,682.00 |

1. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2017 | 2016 |
| Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios | -6,781,720.00 | 2,625,448.00 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación | 8,057.00 | 8,408.00 |
| Amortización | 0.00 | 0.00 |
| Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0.00 | 0.00 |
| Partidas extraordinarias | 0.00 | 0.00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PODER LEGISLATIVO** | | |
| **CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES** | | |
| **CORRESPONDIENTE DEL 1° AL 31 DE DICIEMBRE 2017.** | | |
| **( CIFRAS EN PESOS )** | | |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **14,902,098.00** |
|  |  |  |
| **2.Más ingresos contables no presupuestarios** |  | **28,727.00** |
| Incremento por variación de inventarios | 0.00 |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |  |
| Disminución del exceso de provisiones | 0.00 |  |
| Otros ingresos y beneficios varios | 28,727.00 |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 0.00 |  |
|  |  |  |
| **3. Menos ingreso presupuestarios no contables** |  | 0.00 |
| Productos de capital | 0.00 |  |
| aprovechamientos capital | 0.00 |  |
| Ingresos derivados de financiamiento | 0.00 |  |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |  |
|  |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4=1+2-3)** |  | **14,930,825.00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PODER LEGISLATIVO** | | |
| **CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES** | | |
| **CORRESPONDIENTE DEL 1° AL 31 DE DICIEMBRE 2017.** | | |
| **( CIFRAS EN PESOS )** | | |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** |  | **21,704,488.00** |
|  |  |  |
| **2.Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **0.00** |
| Mobiliario y equipo de administración | 0.00 |  |
| Mobiliarios y equipo educacional y recreativo | 0.00 |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 |  |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 |  |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0.00 |  |
| Activos biológicos | 0.00 |  |
| Bienes inmuebles | 0.00 |  |
| Activos intangibles | 0.00 |  |
| Obra pública en bienes propios | 0.00 |  |
| Acciones y participaciones de capital | 0.00 |  |
| Compra de títulos y valores | 0.00 |  |
| Inversiones en fideicomisos ,mandatos y otros análogos | 0.00 |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 |  |
| Amortización de la deuda pública | 0.00 |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores(ADEFAS) | 0.00 |  |
| Otros Egresos Presupuestales No contables | 0.00 |  |
|  |  |  |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** |  | 8,057.00 |
| Estimaciones ,depreciaciones ,deterioros ,obsolescencia y amortizaciones | 8,057.00 |  |
| Provisiones | 0.00 |  |
| Disminución de inventarios | 0.00 |  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |  |
| aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 |  |
| Otros gastos | 0.00 |  |
| Otros Gastos Contables No presupuestales | 0.00 |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)** |  | **21,712,545.00** |

**NOTAS DE MEMORIA**

No se realizan cuentas de orden.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.