**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA MAYA DEL ESTADO DE YUCATÁN.**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO**

**Los Estados Financieros del INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA MAYA DEL ESTADO DE YUCATAN, se han elaborado para proveer de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos.**

**El INTITUTO PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA MAYA DEL ESTADO DE YUCATAN, es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por Decreto No. 293 publicado en el Diario Oficial del Estado el 6 de Diciembre del 2000 y reformado mediante Decreto No. 325 publicado en el Diario Oficial del estado el 5 de Agosto de 2010.**

**Sus objetivos son:**

**Tiene como objeto coordinar las acciones tendientes a fortalecer y promover los derechos civiles y políticos de la población maya de Yucatán, que permitan a sus integrantes conservar y desarrollar su cultura, ecosistema, idioma e identidad étnica así como implementar actividades de protección, conservación y difusión del patrimonio histórico, arqueológico y paleontológico de la etnia maya de Estado de Yucatán.**

**Principales Políticas Contables:**

**Los Estado Financieros, el registro de las operaciones así como la preparación de los informes se efectúan de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual fue publicada el 31 de Diciembre de 2008 en el Diario Oficial de la Federación, y entro en vigor el 1 de Enero de 2011, así como su última reforma publicada en el DOF el 12 de Noviembre de 2012 que entrara en vigor el 01 de Enero de 2013, su objeto es establecer los criterios generales que regirán en la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr se adecuada armonización, el órgano encargado de emitir las normas contables y los lineamientos para la armonización de la Contabilidad Gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), este órgano emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental el cual contiene los documentos para realizar el registro y control de todas las operaciones contables del ente público.**

**Las normas de Información Financiera emitidos por el Consejo Mexicano para la investigación y Desarrollo de Información Financiera (CINIF) que conforman la estructura básica, establecen diferencias y semejanzas entre las entidades lucrativas y las entidades con propósitos no lucrativos, haciendo compatible y posible la integración de un cuerpo de Normas de Contabilidad Gubernamental ya que la presentación de la información debe ajustarse a las disposiciones legales y los requerimientos de los usuarios.**

**De conformidad con la Norma de Información Financiera B-10, la entidad no reconoce en los Estados Financieros los efectos de la inflación del periodo debido a que opera en un entorno económico no inflacionario.**

**Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

 **Efectivo y Equivalente**

 **La cuenta de Bancos/Tesorería se encuentra integrada al 31 de Diciembre de 2017 de la siguiente manera:**

**Efectivo y equivalentes**

**Bancos/Tesorería 137,890.13**

**HSBC Cta. 401924860**

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

 **165,516.35**

**Cuentas por cobrar a corto plazo 468,351.80**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Muebles 4, 192,931.15**

**Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles adquiridos durante el periodo se reflejan en cuentas de balance, se registran a su costo de adquisición y se agrupan conforme al Clasificador por Objeto del Gasto emitido por la Secretaria de Administración y Finanzas.**

**El INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA MAYA DEL ESTADO DE YUCATAN, no cuenta con bienes Inmuebles, el que tiene asignado para su operación se encuentra bajo las condiciones siguientes:**

**El Edificio es propiedad del Gobierno del Estado de Yucatán y se otorga bajo contrato de comodato.**

**Estimaciones y Deterioros**

**Al 31 de Diciembre 2017 este Instituto no cuenta con estimaciones que informar.**

**Otros Activos**

**Al 31 de Diciembre del 2017 este Instituto no presenta cifras en el rubro de Otros Activos.**

**Pasivo**

**La cuenta por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo de $ 470,189.05 y se integra de la siguiente manera:**

 **Concepto Importe**

**ISPT Por salario retenido 392,772.80**

**4% Otras Prestaciones Jubilados 742.25**

**4% Servicio Médico Jubilados 742.25**

**4% Sobre nóminas 75,490.66**

**8% ISSTEY Cuotas trabajadores 441.09**

**La cuenta Documentos por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo de $ -1,837.25 al 31 de Diciembre del 2017 y se integra de la siguiente manera:**

 **Concepto Importe**

**Gener Chan May 164.00**

**Zazilbe Caamal 237.45**

**William Gonzalez 266.08**

 **Ignacio Bulnes 12.10**

**José Pool Pech 219.45**

**Angel Basto 1,687.35**

**Luis Cen 74.32**

**José Pool 3.05**

**Guillermo Bojorquez Garcia .36**

**Norma Melisa Soberanis 67.00**

**Paulina Del Rosario Cetina Amaya 2.02**

**Yanko Basulto .30**

**Pilar Maria del Carmen Villanueva Flores .03**

**Venta de Artesanías Mex. 16 414.00**

**Proyectos LEIMAR S DE RL -5051.92**

**Maria Bonifacia Chi Poot 29.00**

**Roger Paredes Irigoyen 38.16**

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

**Subsidios del Gobierno del Estado**

**Son los ingresos por subsidio provenientes del presupuesto asignado por el Gobierno del Estado de acuerdo al Presupuesto de Egresos del Estado vigente para el año 2017 y se registran conforme se transfieren los recursos**

 **Concepto Importe**

**Transferencias, Asignaciones 2, 397,340.00**

**Otros Ingresos y Beneficios 128.33**

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Los gastos del período se registran como se menciona a continuación:**

**Clasificación de cuentas por tipo de gasto:**

**Son los gastos que efectúa el Instituto para poder realizar sus actividades, las cuales se contabilizan de acuerdo a los reglamentos a los que estamos sujetos como a continuación se menciona.**

**Para los Gastos Estatales se utiliza el clasificador por objeto del gasto estatal.**

**Fundamentado en el artículo 26 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público podrán contratar mediante los procedimientos de:**

**Licitación Pública**

**Invitación a cuando menos 3 personas**

**Adjudicación directa**

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**El patrimonio del Instituto está constituido por las aportaciones, participaciones, subsidios, transferencias, concesiones y apoyos que le entreguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, cuotas que recaude y cualesquiera otros ingresos y bienes que adquiera por cualquier título legal; cuando las aportaciones se hagan por organismos no gubernamentales, nacionales o internacionales, se requerirán para su aceptación de la autorización de su Consejo Intersectorial.**

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

**DICIEMBRE 2017**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES 137,890.13 0.00**

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

 **165,516.35**

**TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

 **303,406.48**

**Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación**

 **ORIGEN DICIEMBRE 2017**

**Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas**

 **2, 397,340.00**

 **0.00**

**Otros Ingresos y Beneficios 128.33 0.00**

 **Total 2, 397,468.33 0.00**

 **APLICACIÓN 2017**

**Servicios Personales 1, 980,821.68**

**Materiales y Suministros 508,143.94**

**Servicios Generales 650,699.32**

**Ayudas Sociales 181,478.51**

**Otras Gastos 2,915.08**

 **Total 3, 324,058.53**

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**Ingresos Presupuestarios 2, 397,340.00**

**Otros Ingresos 128.33**

**Ingresos Contables 2, 397,468.33**

**Total de Egresos 3, 324,058.53**

**Resultado del Ejercicio -926,590.20**

**NOTAS DE MEMORIA**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Las cuentas de orden se encuentran integradas por:**

**Cuentas de Orden Presupuestales:**

**De acuerdo a los lineamientos emitidos por la CONAC, en los documentos “Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos y Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos”, se efectúa en las cuentas de orden, el registro de las etapas del presupuesto integrado por:**

**En lo relativo al ingreso, se registran los siguientes momentos contables: Estimado, Modificado, Devengado y Recaudado.**

**En lo Relativo al Gasto, se registran los momentos contables: Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado.**

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