|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta Pública**  **Notas a los Estados Financieros**  **Al 31 de Diciembre 2017**  **(Pesos)**  **Ente Público: INSTITUTO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE OBRA PÚBLICA EN YUCATÁN** | | | | | | |
| **NOTA 1** | | | | | | |
| **IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD** | | | | | | |
|  |  |  | |  |  |  | |
| **El Instituto para la Construcción y Conservación de Obra Pública en Yucatán**  Es una entidad descentralizada del poder ejecutivo del gobierno del estado de Yucatán, que fue constituida bajo el decreto 238 del diario oficial núm. 31464 de fecha el 21 de octubre de 2009. | | | | | | |
|
|
|  |  |  | |  |  |  | |
| **NOTA 2** | | | | | | |
| **PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES** | | | | | | |
|  |  |  | |  |  |  | |
| Los Estados Financieros de la Entidad fueron preparados sobre bases de costos históricos y por lo consiguiente, no incluyen ni revelan los efectos de la inflación en la información financiera, las notas adjuntas son relativas al Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2017 y al Estado de Actividades correspondientes al período del 01 al 31 de Diciembre del 2017. | | | | | | |
|
| **2.1 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS** | | | | | | |
|  |  |  | |  |  |  | |
| Se mencionan las bases de preparación de los Estados Financieros del Instituto para la Construcción y Conservación de Obra Pública en Yucatán, Así como las políticas de contabilidad más importantes las cuales están de acuerdo con la Ley de Presupuesto Y Contabilidad y Gasto Público del Estado de Yucatán, los criterios de Contabilidad Gubernamental y los Principios de Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán, con previsión de implantar los principios contables emitidos por la CONAC | | | | | | |
|
|
|
|  |  |  | |  |  |  | |
| **2.2 ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y ANEXOS** | | | | | | |
|  |  |  | |  |  |  | |
| La Entidad formuló el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades, el Estado de Ingresos y Egresos, el Estado de Cambios en la Situación Financiera y el Estado de Variación en el patrimonio, notas a los Estados Financieros, Balanza de comprobación y Conciliaciones bancarias. | | | | | | |
|
|
|  |  |  | |  |  |  | |
| **2.3 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD** | | | | | | |
|  |  |  | |  |  |  | |
| La Institución declara la responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros y manifiesta que no existen partes relacionadas ó Instituciones descentralizadas que pudieran ejercer influencia significativa para la toma de decisiones financieras y operativas. | | | | | | |
|
|  |  |  | |  |  |  | |
| **NOTA 3** | | | | | | |
| **ACTIVO CIRCULANTE** | | | | | | |
| **Esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:** | | | | | | |
|  |  |  | |  |  |  | |
| **3.1 *BANCOS:* Esta cuenta representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente en diversas Instituciones Bancarias, que es utilizado para cubrir sus costos de obra y operación relativos a sus objetivos, los cuales proviene de las transferencias federales y Estatales, al 31 de Diciembre del 2017 los saldos bancarios son los siguientes:** | | | | | | |
|
|  |  |  | |  |  |  | |
| **CUENTA BANCARIA** | | | | **TOTAL DISPONIBLE** | | |
| Banorte | | | | 129,811,693 | | |
| Banamex | | | | 265,992 | | |
| Scotiabank | | | | 44,856,376 | | |
| Bancomer | | | | 14,435,540 | | |
| Interacciones | | | | 490,269 | | |
| **T O T A L :** | | | | **189,859,870** | | |
|  |  |  | |  |  |  | |
|  |  |  | |  |  |  | |
| **3.2 *CUENTAS POR COBRAR:* Esta cuenta representa el monto de los derechos de cobro de los recursos tramitados ante la Secretaría de Administración y Finanzas correspondiente al Recurso Propio, Programas Federales y Convenios. Al 31 de Diciembre del 2017 los recursos pendientes por recuperar son las siguientes:** | | | | | | |
|
|
| **CONCEPTO** | | | **IMPORTE** | | | |
| Convenio SEFOE 2015 Rbo.1031 | | | 877,714 | | | |
| Cxp.1536 Gasto Corriente | | | 4,070,828 | | | |
| Cxp.860, Recursos Propios | | | 1,200,000 | | | |
|  |  | | **6,148,542** | | | |
| **3.3 *DEUDORES DIVERSOS*: Esta cuenta representa el monto por derechos de cobro a favor del Instituto por responsabilidades y gastos por comprobar, al 31 de Diciembre del 2017 la integración es la siguiente.** | | | | | | |
|
|
|  |  |  | |  |  |  | |
| **SUBCUENTA** | **CONCEPTO** | | **IMPORTE** | | | |
| Secretaria de Salud | Adeudo proveniente del Ejercicio 2010 importe con los que se cubrieron los gastos de supervisión, seguimiento y control en la Construcción del Hospital General del Mpio.de Valladolid, mismos que se gestionaron con oficios para su devolución al INCCOPY ante los Servicios Coordinados de Salud y que hasta la fecha aún no han sido devueltos. | | 590,833 | | | |
| Documentos Pendientes | Gasto pendiente por observación del Ing. Ricardo Siqueff Wabi $252,692, | | 252,692 | | | |
| Comisiones Bancarias | Comisiones cobradas por las Instituciones Bancarias pendientes de Recuperación. | | 586 | | | |
|  | **TOTAL:** | | **844,111** | | | |
| **3.4 *ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS:* Esta cuenta representa el valor de la existencia de los materiales y suministros de consumo para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades del Instituto y su método de valuación es el de costo promedio. Se hace mención de la existencia de materiales de iluminación de lento movimiento por un importe de $ 1,612,639.78.** | | | | | | |
|
|
|
|  |  |  | |  |  |  | |
| **SUBCUENTA DE ALMACEN** | | | | **DISPONIBLE** | | |
| ALMACEN SICEY AREAS VERDES | | | | 670,033 | | |
| ALMACEN ALUMBRADO | | | | 892,421 | | |
|  | **TOTAL:** | | | **1,562,454** | | |
| **NOTA 4** | | | | | | |
| **ACTIVO NO CIRCULANTE** | | | | | | |
| **4.1 *CONSTRUCCIONES EN PROCESO*: Esta cuenta representa el monto por las construcciones en proceso de los programas de Obra que se operan en este Instituto incluyendo los gastos en estudio de pre-inversión y preparación de proyectos cuando se realicen por causas de interés público. La integración al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:** | | | | | | |
|
| **SUB CUENTA CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | | | | **DISPONIBLE** | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | | | | 268,335,350 | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | | | 201,383,483 | | |
|  | **TOTAL:** | | | **469,718,833** | | |
| **4.2 BIENES MUEBLES: Esta cuenta representa al conjunto de bienes adquiridos para el desempeño de las actividades propias del Instituto. El método de la depreciación aplicado para dichos bienes es el de línea recta y se encuentran eficientemente identificados y custodiados en el control de inventarios. La integración al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:** | | | | | | |
| **SUBCUENTA DEL BIEN MUEBLE** | | | | **DISPONIBLE** | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | | | 6,580,706 | | |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | | | 203,287 | | |
| Equipo de Transporte | | | | 84 | | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | | | 6,327,445 | | |
| Activos Intangibles |  |  | | 130,408 | | |
| Depreciación Acumulada | | | | -7,958,994 | | |
|  | **TOTAL:** | | | **5,282,936** | | |
| **NOTA 5** | | | | | | |
| **PASIVO CIRCULANTE** | | | | | | |
| **Esta cuenta representa los adeudos y obligaciones del instituto y se encuentra integrada de la siguiente manera:** | | | | | | |
| **SUBCUENTA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES** | | | | **DISPONIBLE** | | |
| Retenciones Estatales (Representa la provisión, retenida a los trabajadores por concepto de compromisos con terceros como: Créditos comerciales Ej. Fonacot, etc., Cuotas sindicales, Cuotas al Isstey Ej.4%pensionados, 8%,12.75%,ptamos.hipotecarios,linea Blanca, etc. este rubro se prevé liquidar en un plazo menor ó igual a doce meses | | | | 1,792,244 | | |
| Retenciones de Obra Pública(Representa las retenciones a los Contratistas por Obras Públicas por concepto del 2%millar enteradas a la CMIC , 5%millar enteradas a la SAF | | | | 1,752,842 | | |
| Impuestos por pagar (Representa al monto del impuesto de ISPT que genera la nómina del Instituto, ISR por los servicios profesionales y las Erogaciones al trabajador del 4% sobre nómina (Impuestos enterados al SAT y a la SAF al mes posterior de su retención) | | | | 1,953,564 | | |
|  | **TOTAL:** | | | **5,498,650** | | |
| **NOTA 6** | | | | | | |
| **PATRIMONIO/HACIENDA PUBLICA** | | | | | | |
| El rubro de patrimonio/hacienda pública se encuentra representado por las transferencias de capital recibidas con el fin de dotar al ente de los activos necesarios para su funcionamiento, así como los montos provenientes de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio en operación. la integración al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente: | | | | | | |
| **SUBCUENTA PATRIMONIO** | | | | **DISPONIBLE** | | |
| Activos Fijos Transferidos | | | | 778,808 | | |
| Donaciones de Capital | | | | 85,100 | | |
| Resultado Ejercicio 2010 | | | | 226,587,856 | | |
| Resultado Ejercicio 2011 | | | | 11,111,669 | | |
| Resultado Ejercicio 2012 | | | | 43,265,723 | | |
| Resultado Ejercicio 2013 | | | | -15,809,346 | | |
| Resultado Ejercicio 2014 | | | | 12,612,544 | | |
| Resultado Ejercicio 2015 | | | | 331,125,312 | | |
| Resultado Ejercicio 2016 | | | | 82,902,355 | | |
|  | **TOTAL:** | | | **692,660,020** | | |
|  |  | | |  | | |

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