**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL ESTADO DE YUCATÁN**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso 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.
De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

 **2. Autorización e Historia**La Junta de Asistencia Privada del Estado de Yucatán se creó según el decreto 335 publicado en el Diario Oficial el 20 de septiembre de 2010.

Artículo 69 – La Junta se conforma por:

1. El titular del Poder Ejecutivo del Estado;
2. El Secretario General de Gobierno;
3. El Secretario de Hacienda;
4. El Secretario de Planeación y Presupuesto;
5. El Secretario de Salud del Estado;
6. El Secretario de Política Comunitaria y Social y
7. El Secretario de Educación.

**3. Organización y Objeto Social**

Artículo 66- La Junta de Asistencia Privada del Estado de Yucatán es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de Mérida Yucatán, o en la localidad que en su caso determine el Órgano de Gobierno.

La Junta Tendrá por objeto, vigilar el cumplimiento de esta ley para regular los relativos a la constitución, funcionamiento, fomento, desarrollo y extinción de las Instituciones de Asistencia Privada del Estado de Yucatán.

En el decreto de creación establece lo siguiente:

Artículo 69 -El patrimonio de la Junta se Integra por:

1. Aportaciones en dinero o en especie que bajo cualquier acto jurídico efectúen a su favor las dependencias federales, estatales y municipales, así como las personas físicas y morales.
2. Las que obtenga por el desarrollo de sus actividades.
3. Los créditos y subsidios que obtenga de todo tipo de instituciones de crédito constituidas legalmente, y
4. Los recursos provenientes de organismos nacionales e internacionales.

Para el ejercicio fiscal 2017 la Junta de Asistencia Privada del Estado de Yucatán tiene como obligación fiscal la retención y pago de los siguientes impuestos:

-ISR por salarios

-ISR por asimilados a salarios

-ISR por servicios profesionales

-ISR por arrendamiento

**4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La presente información financiera fue emitida en base en:

-La Ley de Contabilidad Gubernamental vigente.

-El manual de contabilidad emitido por el CONAC

-Principios generales, lineamientos y reglas específicas para cada rubro del plan de cuentas emitidos por el CONAC.

-La normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El presupuesto es ejercido según las normas contenidas en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Yucatán para el ejercicio fiscal 2017.

**5. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

a) Vida útil de los activos

|  |  |
| --- | --- |
| **BIENES MUEBLES E INTANGIBLES** | **VIDA UTIL(AÑOS)** |
| Mobiliario y Equipo de Administración |   |
| a)Muebles de oficina y estantería |  10  |
| b)Equipo de cómputo y tecnologías de la información |  3  |
| c)Otros mobiliarios y equipos de administración |  10  |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |   |
| a)Equipos y aparatos audiovisuales |  3  |
| b)Cámaras fotográficas y de video |  3  |
| Vehículos y Equipo de Transporte |  5  |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  10  |
| Activos Intangibles |  4  |

**6. REPORTE DE RECAUDACION**La junta de Asistencia Privada del Estado de Yucatán no cuenta sucursales ni cajas recaudadoras; su ingreso proviene de transferencias de recursos propios del estado.
 La Junta de Asistencia Privada del Estado de Yucatán no realiza cobros de:
-Impuestos

-Contribuciones de mejoras

-Derechos

-Productos

-Aprovechamientos

-Participaciones y aportaciones

-Cuotas de seguridad social

**7. PARTES RELACIONADAS**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

 **NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera
Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Este rubro por:

1. -Efectivo como fondo fijo por $6,000.00 utilizado para cubrir gastos menores como papelería, artículos de limpieza, pago del servicio limpieza y demás gastos que puedan surgir de imprevisto.

 -Bancos por una sola cuenta bancaria la cual es de Banorte con terminación 8757 en la cual se realizan los depósitos presupuestados y los pagos para el funcionamiento de la Junta.
 **Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir**

Este rubro está integrado por:
1. La cantidad de $958.25
- Dos seguros que se renovaron para los automóviles FORD Fiesta, el primer seguro corresponde a la póliza 00000222562373 de GNP Seguros por un importe de $4,441.47 y el segundo corresponde a la póliza 00000222562845 de GNP Seguros por un importe de $4,471.81 cuyo monto se amortizara mensualmente y cuyo saldo pendiente de amortizar al 31 de Diciembre de 2017 es de $477.31 y $480.94 respectivamente.

2.La cantidad de $418.00 generado por un saldo a favor con el proveedor Office Depot, por productos sin existencia al momento de surtir un pedido.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 3.BIENES MUEBLES | DEPRECIACION DEL EJERCICIO | DEPRECIACION ACUMULADA |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 4,670.60 | 352,101.28 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 791.04 | 53,760.61 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 10,169.97 | 507,644.82 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 2,106.31 | 63,544.79 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| INTANGIBLES | AMORTIZACION DEL EJERCICIO | AMORTIZACION ACUMULADA |
| Activos Intangibles | 1,344.58 | 72,361.04 |

Método de depreciación y amortización:

|  |
| --- |
|  |
| Costo de adquisición - Valor de desecho |
| Vida Útil |
|  |

Criterios de aplicación:

Los establecidos en los elementos generales de las principales reglas de registro y valoración del patrimonio, en las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio; y en los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC.

**PASIVO
1. El rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se integra por:**

a) Servicios personales por pagar a corto plazo con un importe de $65,891.69 los cuales se integran de la siguiente manera:

-Cuotas de seguridad social del mes de diciembre por $28,295.07
-Aportaciones a fondos de vivienda del mes de diciembre por $18520.49
-Cuotas para el fondo de ahorro del mes de diciembre por $19,076.13

b) Proveedores por pagar a Corto Plazo con un importe de $26,282.00

-Telmex SAB de CV con un importe de $2,995.00
-Radio móvil Dipsa SA de CV con un importe de $7,067.00

-JAPAY con un importe de $220.00
-CFE con un importe de 16,000.00

c) Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo con un importe de $125,460.47

-ISR por salarios con un importe de $63,178.72
-ISR por salarios asimilables con un importe de $838.90

-ISR por servicios profesionales con un importe de $1,476.69

-IMSS Retenido aportación obrera 2017 con un importe de $9,717.41
-INFONAVIT Retenido con un importe de $36,339.75

-Impuesto sobre nóminas con un importe de $13,909.00

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

**Efectivo y Equivalentes**
1.Se presenta el siguiente análisis de saldos inicial y final:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | NOVIEMBRE 2017 | Diciembre 2017 |
| Efectivo en bancos-Tesorería |  $ -  |  $ -  |
| Efectivo en bancos-Dependencias |  $ 1,364,285.97 |  $ 1,314,333.11 |
| Inversiones Temporales(hasta 3 meses) |  $ -  |  $ -  |
| Fondos con afectación específica |  $ -  |  $ -  |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | $ - | $ - |
| Total de Efectivos y Equivalentes | $ 1,364,285.97 | $ 1,314,333.11 |
|  |  |  |

**NOTAS DE MEMORIA**

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