

Cuenta Pública 2019

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2019 (Pesos)

Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública del Estado de Yucatán.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Bancos y Tesorería

Depósitos bancarios por conceptos de ingresos.

Bancos			
Cuenta Contable	Institución Bancaria	Tipo de Recurso	Saldo
1-1-1-02-14-00	Scotiabank	Propio	\$ 3,516.60
1-1-1-02-10-00	Banamex	Estatal	\$ -
1-1-1-02-09-00	Banamex	Propio	\$ 188,940.49
1-1-1-02-06-00	Banamex	Propio	\$ 683,225.02
1-1-1-02-01-00	Banamex	Propio	\$ 414.37
1-1-1-02-02-00	Scotiabank	Propio	\$ 91,978.33
1-1-1-02-04-00	Scotiabank	Propio	\$ 204.34
1-1-1-02-11-00	Banamex	Propio	\$ 563.11
1-1-1-02-13-00	Scotiabank	Propio	\$ 741.32

Efectivo y Equivalentes

1. La cuenta de EFECTIVO se compone de dos fondos: el fondo fijo por \$7,500.00 utilizado para el pago de gastos menores sin incluir insumos médicos y el fondo de medicamentos por \$5,500.00 este último creado en el mes de octubre del 2008 y se utiliza para pago exclusivo de medicamentos, servicios médicos, materiales, insumos médicos y apoyos.

Efectivo	\$ 13,000.00
Bancos y Tesorería	\$ 970,082.55
Depositos Fondos Terceros en Garantía y/o Admon.	\$ -
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 983,082.55

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

2. El saldo de la cuenta se conforma por aportaciones pendientes de la Secretaría de Administración y Finanzas, los SSY así como saldos que corresponden a préstamos hechos al personal de la dependencia de acuerdo al acta de consejo de fecha 29 de mayo de 2008 punto 14ºfraccion 2.: “aprobación por parte de la asamblea el otorgamiento de préstamos al personal que labora en la APBPY”.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- 3.NO APLICA

Inversiones Financieras

- 4.NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. Todos los bienes son adquiridos con recursos propios y su regulación la establece el Consejo Directivo.

BIENES MUEBLES

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,325,908.86
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 9,024.00
Equipo Médico y de Laboratorio	
Equipo de Transporte	\$ 187,400.01
Equipo de Seguridad	
Maquinaria y Otros Equipos	\$ 351,810.53
Colecciones, obras de arte y objetos de valor	
Activos Biologicos	
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 1,874,143.40

ACTIVOS INTANGIBLES

Software	\$ 34,008.56
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 34,008.56

Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	\$ 1,388,125.71

Estimaciones y Deterioros

6. NO APLICA

Otros Activos

7. El saldo que aparece en el Balance General al inicio de 2016 corresponde a una cámara hiperbárica que nos fue donada del extranjero y la cual se dio en comodato al municipio de Jilotepec Edo de México.

Otros activos no circulantes	12,700,798.42
------------------------------	---------------

TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE: \$13,220,824.67

PASIVOS**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 40,650.00
Proveedores y Cuentas por Pagar	\$ 2,974,070.29
Ret. Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 7,559.59
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,867,942.72

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$4,890,222.60

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Proveedores y Cuentas por Pagar	\$ 25,172.00
---------------------------------	--------------

TOTAL CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO \$ 25,172.00

TOTAL DE PASIVOS \$4,915,394.60

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Productos derivados del uso y aprovechamiento	
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Productivos	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,658,937.41
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 533,694.74
Total de Ingresos	\$ 2,192,632.15

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Gastos de funcionamiento: Son todos aquellos Gastos que tienen por objeto atender la administración de la entidad

Servicios Personales	\$ 1,158,384.32
Materiales y Suministros	\$ 65,664.35
Servicios Generales	\$ 326,669.26

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: recursos otorgados a la entidad con el fin de mejorar las necesidades básicas y ampliar la cobertura de los servicios.

Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	\$ 346,562.48
Donativos	\$ 3,000.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias: Son gastos derivados de las estimaciones, depreciaciones, disminuciones de inventarios, bajas de activos y otros gastos

Disminución de inventarios	\$ 26,724.93
Otros Gastos	
Total de Egresos	\$ 1,927,005.34

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DEN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	2019
Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 926,203.87
Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	\$ 467,651.11
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 11,437,151.88
Patrimonio al 31 de diciembre de 2018	\$ 10,978,599.12
Resultados del Ejercicio a enero de 2019	\$ 265,626.81
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a enero de 2019	\$ 11,244,225.93

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

EFFECTIVO/BANCOS	\$ 983,082.55
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 983,082.55

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

Flujos netos por actividades de efectivo por operación	\$ 234,098.62
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	\$ -
Incremento y/o disminución neta del efectivo y equivalentes	\$ 234,098.62
Saldo inicial de efectivo y equivalentes	\$ 748,983.93
Saldo final de efectivo y equivalentes	\$ 983,082.55

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

**ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO DE LA BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE YUCATÁN
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2019**

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 1,658,960.40
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 533,671.75
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 2,192,632.15

ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO DE LA BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE YUCATÁN
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

1. Total de egresos (Presupuestarios)		\$ 1,900,280.41
---------------------------------------	--	-----------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliaria y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipos de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y Participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fidecomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales No contables		

3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 26,724.93
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$26,724.93	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o de deterioro y obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros gastos contables no presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4=1+2-3)		\$ 1,927,005.34
--------------------------------------	--	-----------------

NOTAS DE MEMORIA

A la fecha la entidad no maneja cuentas de orden.

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1 . Introducción

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 estos 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. Panorama económico y financiero.

3. Autorización e Historia

a) *Fecha de creación del ente.*

Se creó la Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública del Estado de Yucatán según el decreto 55 publicado en el Diario Oficial el 30 de mayo de 1996,

b) No se realizaron cambios en la estructura del ente.

3. **Organización y Objeto Social:**

a) *Objeto Social :*

La Administración de la Beneficencia Pública del Estado de Yucatán, tendrá por objeto apoyar los programas asistenciales y los Servicios de Salud Estatales.

b) *Principal Actividad:*

Administrar su patrimonio de manera autónoma y prestar los servicios que le son propios, a la población de manera individualizada, a través del Sistema Estatal de Cuotas de Recuperación

c) *Ejercicio Fiscal: 2019*

d) *Régimen Jurídico:*

Se crea la Administración de la Beneficencia Pública del Estado de Yucatán, como órgano administrativo descentralizado, integrado al Sector Salud.

e) *Consideraciones Fiscales:*

-Retenedor de Honorarios (10%)

f) *Estructura organizacional:*

La Estructura orgánica de la Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública del Estado de Yucatán es la siguiente:

Consejo Directivo

-Patronato

-Dirección General Administrativa Operativa

-Dirección General

- Área de Desarrollo Social
- Área Jurídica
- Área de Administración y Finanzas

g) *No se cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos de los que el ente sea fideicomitente o fideicomisario.*

5. Bases de preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros se presentan de acuerdo a la normatividad vigente emitida por el CONAC

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) A la fecha se realizó la depreciación del mes de los de Activos, tomando como base para aplicar la depreciación porcentajes del costo original del bien en base al conocimiento del estado que guardan dichos bienes como sigue:

c) No se cuenta con inversiones en campañas de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) No Se cuenta con inventarios ni costo de lo vendido.

e) Los empleados están bajo la figura de Sueldos y salarios, cubriéndose el importe de la nómina en mayor parte con ingresos propios y el saldo con recurso presupuestal.

f) Las provisiones por \$3,026,452.72 que aparecen como saldo inicial corresponden a saldos de proveedores. (incluyen deuda de años anteriores que por recorte de presupuesto no se han podido cubrir, sin embargo, se ha ido cubriendo la deuda en base a liquidez).

g) No se cuenta con reservas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se realizan actividades en moneda extranjera en la entidad.

8. Reporte analítico del activo.

Se presenta la valuación de los activos en notas anteriores.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

La entidad no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de recaudación

La entidad no realiza recaudaciones.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Procesos de Mejora

a) Las políticas de control interno se encuentran en el manual de operaciones, el cual está en proceso de actualización

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre.

Al cierre del mes no existen eventos posteriores.

16. Partes relacionadas.

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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