

Cuenta Pública 2019

Notas a los estados financieros

Cifras al 30 de junio de 2019

(Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 44, 45, 46, 47, 49, 52, y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 31 fracciones XXVI y XXXII del Código de Administración Pública de Yucatán y al artículo 59 fracciones XXV y XXVII del Reglamento del Código de la Administración Pública de Yucatán, la Entidad Paraestatal ha preparado los Estados Financieros incluyendo las operaciones efectuadas al 30 de junio.

A) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- La cuenta de efectivo se encuentra integrada por tipo de cuenta bancaria de la siguiente manera:

Bancos				
Cuenta Contable	Institución Bancaria	Cuenta	Tipo de Recurso	Saldo
1-1-1-02-14-00	Scotiabank	105	Propio	\$ 916.60
1-1-1-02-10-00	Banamex	231	Estatal	\$ 19,732.89
1-1-1-02-09-00	Banamex	207	Propio	\$ 78,735.57
1-1-1-02-06-00	Banamex	707	Propio	\$ 852,653.51
1-1-1-02-01-00	Bital	996	Propio	\$ 414.37
1-1-1-02-02-00	Scotiabank	340	Propio	\$ 87,937.21
1-1-1-02-04-00	Scotiabank	38	Propio	\$ 204.34
1-1-1-02-11-00	Banamex	539	Propio	\$ 563.11
1-1-1-02-13-00	Scotiabank	173	Propio	\$ 741.32

La cuenta 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 \$5,000.00 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. Esta información resulta de las operaciones sobre los recursos disponibles en cuentas bancarias, del ente público y que están asociadas a los recursos financieros que el Poder Ejecutivo, concentra, custodia y administra principalmente en la Secretaría de Administración y Finanzas y en menor medida Cuotas de Recuperación de la Secretaría de Salud de Yucatán.

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

2.- El saldo de la cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta cuentas por cobrar las cuales, se encuentran integradas de la siguiente manera:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

SERVICIOS DE SALUD DE YUCATÁN	1,865,004.43
VARIOS	23,048.48
EVENTOS	17,000.00
EDENRED	28,869.28

PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO

PRÉSTAMOS OTORGADOS AL PERSONAL DE LA DEPENDENCIA DE ACUERDO AL ACTA DE CONSEJO DE FECHA 29 DE MAYO DE 2008 PUNTO 14 "FRACCIÓN 2.: "APROBACIÓN POR PARTE DE LA ASAMBLEA AL OTORGAMIENTO DE PRÉSTAMOS AL PERSONAL QUE LABORA EN LA APBPY".	6,500.00
---	----------

TOTAL

1,940,422.19

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	28,630.41
--	-----------

TOTAL

28,630.41

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

3.- La Entidad Paraestatal no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

4.- La Entidad Paraestatal no realiza registro en la cuenta de almacén.

5.- La Entidad Paraestatal no tiene Inversiones Financieras a largo plazo:

6.- El saldo del rubro Bienes muebles e inmuebles que figura en el Estado de situación financiera, se integra como sigue:

BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES	IMPORTE	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO			
BIENES MUEBLES			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN			
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	357,200.22	-11,324.81	-220,111.76
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	35,323.74	-1,766.18	-7,653.47
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	758,588.17	-18,504.49	-724,560.31
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	56,157.21	-2,270.75	-18,890.89
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO			
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	67,440.98	-3,755.99	-60,701.81
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	9,024.00	0.00	-9,024.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO			
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE			

VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TERRESTRE	187,400.01	0.00	-187,400.01
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	295,653.32	-12,263.40	-123,183.72
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	107,355.77	-3,191.37	-62,951.77
TOTAL, BIENES MUEBLES	1,874,143.40	-53,076.99	-1,414,477.75

Los saldos registrados en el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles representan el monto de la inversión realizada por la Entidad Paraestatal en Mobiliario y Equipo, para el desempeño de sus actividades administrativas.

Respecto a la depreciación se indica lo siguiente:

- Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método establecido por el CONAC mediante las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo.

7.- El saldo en Bienes Intangibles se integra como sigue:

ACTIVOS INTANGIBLES	
SOFTWARE	
	34,008.56
TOTAL, ACTIVOS INTANGIBLES	34,008.56

Estimaciones y Deterioros

8.- La Entidad Paraestatal no realizó durante el ejercicio 2019 la determinación de estimaciones.

Otros Activos

9.- La Entidad Paraestatal registra en este rubro de activo no circulante bienes en comodato, el saldo que aparece en el Balance General al inicio de 2016 corresponde a una cámara hiperbárica por \$12,700,798.42 que nos fue donada del extranjero y la cual se dio en comodato al municipio de Jilotepec Edo de México.

Pasivos

1.- La Cuenta de Proveedores, Retenciones y Deuda Publica se integran como sigue:

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

EJERCICIO 2018	3,072,959.01
EJERCICIO ACTUAL	-133,297.25
TOTAL	<u>2,957,366.01</u>

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

ISSTEY	-27,247.11
TOTAL	<u>-27,247.11</u>

El Pasivo Circulante, representa aquellas obligaciones en las que la exigibilidad de pago es menor a un año y lo constituyen las fuentes principales de financiamiento, se incluyen principalmente las cuentas por pagar de operaciones contabilizadas al 30 de abril del ejercicio.

2.- En cuanto al rubro de Pasivo no Circulante, este se constituye por \$25,172 cuyo vencimiento será posterior a doce meses, tal es el caso de la cuenta denominada "Cuenta por pagar a Largo Plazo".

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Representa el monto de los ingresos recaudados durante el ejercicio fiscal y que se previeron en la Ley de Ingresos del Estado de Yucatán, así como de los recursos que la Entidad Paraestatal recibió del Gobierno Federal, por concepto de Participaciones, Aportaciones y Convenios, como se muestra a continuación:

1.- La Entidad Paraestatal no cuenta con ingresos de gestión.

2.- Las cuentas que integran los ingresos por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas presentan los siguientes saldos:

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,419,182.86

Otros Ingresos y Beneficios Varios

3.- Las cuentas que integran los otros ingresos y beneficios presentan los siguientes saldos:

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

INGRESOS FINANCIEROS	42.00
----------------------	-------

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	770,444.00
TOTAL	<u>770,486.00</u>

Gastos y Otras Pérdidas

1.- Los gastos se integran de la siguiente manera:

- A. La cuenta de "Servicios Personales" representa el 49.91%, el cual corresponde al capítulo 1000.
Son los recursos empleados para cubrir las remuneraciones del personal al servicio de la Entidad, Remuneraciones Adicionales, Seguridad Social y Otras Prestaciones Sociales.
- B. La cuenta de "Materiales y Suministros", representa el 2.46% el cual corresponde al capítulo 2000, recurso que se usa para cubrir gasto de materiales, de administración, alimentos para personas, materiales y artículos de construcción, combustibles y lubricantes, vestuarios y uniformes, herramientas y refacciones, entre otros.
- C. La cuenta de "Servicios Generales" representa el 16.85% el cual corresponde al capítulo 3000 recurso usado para el pago de servicios básicos, servicios de arrendamiento, servicios profesionales financieros y bancarios, entre otros.
- D. La cuenta de "Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas" que corresponde al 17.05%, dicho importe corresponde a los recursos transferidos a instituciones sin fines de lucro y ayudas sociales.
- E. El 13.73% corresponde a estimaciones y depreciaciones, así como la utilidad (o pérdida) del ejercicio y otros gastos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

1.- En la cuenta de patrimonio generado se acumula el resultado de ejercicios anteriores y se integran de la siguiente forma:

APORTACIONES	467,651.11
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11,437,151.88

UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	407,672.46
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-926,203.87

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO 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:

	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	748,983.93
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	1,054,398.92

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	305,414.99
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00
INCREMENTO Y/O DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	305,414.99
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	748,983.93
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,054,398.92

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

A. Conciliación de ingresos presupuestarios y contables del 1 de enero al 30 de junio de 2019.

**ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO DE LA BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE YUCATÁN
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019**

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 3,419,224.86
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 770,444.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 770,444.00	
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)		\$ 4,189,668.86

B. Conciliación de Egresos presupuestarios y gastos contables del 1 de enero al 30 de junio de 2019.

**ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO DE LA BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE YUCATÁN
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019**

1. Total de egresos (Presupuestarios)		\$ 3,728,908.39
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		\$ 53,088.01
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$53,077.01	
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	\$ 11.00	
4. Total de Gasto Contable (4=1+2-3)		\$ 3,781,996.40

B) NOTAS DE MEMORIA

La Entidad Paraestatal no maneja cuentas de orden.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros de la Entidad Paraestatal, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, la ciudadanía, a los administradores de la Secretarías que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, entre otros.

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 fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de estos y sus particulares.

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 periodos posteriores.

Los Estados Financieros son generados por la Secretaría de Administración y Finanzas a través de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, con la información que registran las distintas unidades administrativas del Poder Ejecutivo en el Sistema Integral del Gobierno del Estado de Yucatán (SIGEY) y formulados con sustento en las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances en el apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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,

No se realizaron cambios en la estructura del ente.

b) Principales cambios en su estructura.

No se realizaron cambios en la estructura del ente.

4.- 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

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 30 de junio del 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 del ente:

Retenedor de Honorarios (10%)

f) Estructura Organizacional Básica.

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) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

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

5.- Bases para la Preparación de 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 \$2,957,366.01 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.

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes activos.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La entidad no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10.- Reporte de la Recaudación.

- a) 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.- Proceso 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 No aplica

16.- Partes Relacionadas No aplica.

**AUTORIZÓ: LIC. ZHAZIL LEONOR MÉNDEZ HERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL ADMINISTRATIVA OPERATIVA**

**ELABORÓ: LIC. OMAR FERNANDO TORREJÓN GARCÍA
TITULAR DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

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