**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO**

# Nota 1 Personalidad jurídica y actividad operacional

La Auditoria Superior del Estado es un Órgano técnico del poder legislativo, responsable de fiscalizar el ejercicio de los recursos públicos, con autonomía técnica, presupuestal y de gestión para el ejercicio de sus atribuciones así como para decidir sobre su organización, funcionamiento y resoluciones en los términos que dispone la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán, de conformidad al decreto Numero 289.

# Nota 2 Principales políticas y prácticas contables

Los estados financieros al 30 de Junio de 2018 están preparados sobre bases históricas, y se basa en las siguientes políticas y prácticas contables:

1. **Registro de los ingresos**

Los ingresos son registrados al recibirse su importe de la Secretaria de Administración y Finanzas.

1. **Registro de los egresos**

Los egresos se registran en el momento que a las Cuentas por Cobrar son autorizadas por el departamento de control presupuestalenel Sistema Integral Contable y a la cuenta por pagar se adjuntan los documentos que amparan la adquisición de los bienes o la prestación delos servicios. La adquisición de materiales y suministros son consideradas directamente como gastos y su utilización es generalmente inmediata.

**NOTAS DE DESGLOSE**

###### Nota 3 Efectivo y equivalente en efectivo.

Las cantidades que aquí aparecen al 30 de Junio de 2018 se componen de:

**Fondo Fijo $20,000.00**

**Bancos $ 8,072,612.62**

**Total $ 8,092,612.62**

###### Nota 4 Bienes Muebles.

Al 30 de Junio de 2018 los activos fijos se integran de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| Muebles de Oficina y Estantería | $ 2,727,688.89 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $ 277,784.06 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | $ 6,801,551.00 |
| Equipo de Defensa y de Seguridad | $ 94,216.09 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $ 780,054.92 |
| Equipo de Computo y Tecnologías de la Información | $ 5,516,874.57 |
| Intangibles | $ 370,009.42 |
| **Total** | **$ 16,568,178.95** |

###### Nota 5 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

|  |  |
| --- | --- |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración | $ 1,387,200.16 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $ 203,619.15 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte | $ 5,388,783.15 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y de Seguridad | $ 47,877.33 |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $ 327,061.61 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Computo | $ 3,702,687.48 |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | $ 129,302.13 |
| **Total** | **$ 11,186,531.00** |

###### Nota 6 Cuentas por pagar a Corto Plazo.

Al 30 de Junio de 2018 esta cuenta se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| Proveedores | $74,500.00 |
| Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios | $561,189.83 |
| Retenciones de ISR por Asimilables a Salarios | $1,410.63 |
| Retenciones de ISR por Honorarios | $313,517.07 |
| Retenciones de ISR Arrendamiento | $113,914.64 |
| Acreedores Diversos | $176,234.97 |
| **Total** | **$1,240,767.14** |

###### Nota 7 Ingresos

Al 30 de Junio de 2018 esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Transferencias internas y asignaciones del sector público Recursos Estatales **$ 36,560,048.00**

###### Nota 8 Provisión para Contingencias a Largo Plazo.

Para dar cumplimiento a la recomendación contenida en el Dictamena los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2015 emitido por el Despacho de Auditoría Externa y de acuerdo a lo establecido en la NIF D-3 “Beneficios a los Empleados“; al 30 de Junio de 2018 el saldo de la cuenta “Provisión para Contingencias a Largo Plazo” incluye la provisión de pasivos por obligaciones laborales. Estas provisiones representan obligaciones presentes de eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos. Las provisiones se han registrado contablemente bajo la mejor estimación razonable efectuada por la Administración.

###### Nota 9 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Auditoría Superior del Estado** | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | |
| **Correspondiente del 1° de enero al 30 de Junio de 2018** | | |
| **(Cifras en pesos)** | | |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **$ 37,082,261.61** |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |  | **$ 28,453.73** |
| Incremento por variación de inventarios |  |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |  |
| Disminución del exceso de provisiones |  |  |
| Otros ingresos y beneficios varios | $ 9,494.68 |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | $ 18,959.05 |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |  | **$ 522,213.61** |
| Productos de capital | $ 522,213.61 |  |
| Aprovechamientos capital |  |  |
| Ingresos derivados de financiamientos |  |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **$ 36,588,501.73** |

###### Nota 10 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Auditoría Superior del Estado** | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | |
| **Correspondiente del 1° de enero al 30 de Junio de 2018** | | |
| **(Cifras en pesos)** | | |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** |  | **$ 36,269,187.46** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **$ 1,709,069.08** |
| Mobiliario y equipo de administración | $ 1,259,827.71 |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | $ 38,252.23 |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio |  |  |
| Vehículos y equipo de transporte |  |  |
| Equipo de defensa y seguridad | $ 36,698.94 |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | $ 147,325.89 |  |
| Activos intangibles | $ 226,964.31 |  |
| Acciones y participaciones de capital |  |  |
| Compra de títulos y valores |  |  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos |  |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales |  |  |
| Amortización de la deuda publica |  |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) |  |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables |  |  |
| **3. Mas gastos contables no presupuestales** |  | **$ 1,096,034.13** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | $ 1,096,009.89 |  |
| Provisiones |  |  |
| Disminución de inventarios |  |  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones |  |  |
| Otros Gastos | $ 24.30 |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** |  | **$ 35,656,152.57** |

**NOTAS DE MEMORIA**

###### Nota 11 Cuentas de Orden Presupuestal

Al 30 de Junio de 2018 en cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los momentos contables de los ingresos y de los egresos se registran en cuentas de orden presupuestal:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta | LEY DE INGRESOS |  |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | $67,819,693.00 |
| 8120 | Ley de Ingresos Por Ejecutar | $30,737,431.39 |
| 8140 | Ley de Ingresos Devengada | $37,082,261.61 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | $37,082,261.61 |
|  | PRESUPUESTO DE EGRESOS |  |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | $67,854,192.16 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos Por Ejercer | $31,585,004.70 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | $36,269,187.46 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | $36,269,187.46 |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejercido | $36,269,187.46 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | $36,269,187.46 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| L.A. GABRIEL ZENTELLA FLORES | |  | CP. KAREN BEATRIZ CUITUN CARDEÑA | |
| Director de Administración y Finanzas  Autorizó | |  | Auditor supervisor  Elaboró | |