

Auditoría Superior del Estado de Yucatán
Estado de Actividades
Del de 01 Enero al 30 de Junio de 2019 y 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	36,377.55	0.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	36,377.55	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	49,549,067.00	36,560,048.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.	364,080.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	49,184,987.00	36,560,048.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	28,454.00
Ingresos Financieros	0.00	18,959.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	9,495.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	49,585,444.55	36,588,502.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	39,630,938.42	34,560,119.00
Servicios Personales	26,239,628.17	19,186,047.00
Materiales y Suministros	2,278,769.67	2,257,980.00
Servicios Generales	11,112,540.58	13,116,092.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,182,988.16	1,096,034.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,182,988.16	1,096,010.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	24.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	40,813,926.58	35,656,153.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,771,517.97	932,349.00

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

Auditoría Superior del Estado de Yucatán
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2019 y 2018
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	27,304,935.11	8,092,613.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,683,613.43	1,240,767.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,588,285.24	1,260,167.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	52,143.01	111,551.00
Total de Activos Circulantes	28,893,220.35	9,352,780.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
			Total de Pasivos Circulantes	1,735,756.44	1,352,318.00
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	17,698,582.79	16,198,170.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	473,600.55	370,009.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,548,176.35	-11,186,531.00	Provisiones a Largo Plazo	1,202,011.68	2,120,299.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	1,202,011.68	2,120,299.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	TOTAL DEL PASIVO	2,937,768.12	3,472,617.00
Total de Activos No Circulantes	4,624,006.99	5,381,648.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	33,517,227.34	14,734,428.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	30,579,459.22	11,261,811.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	8,771,517.97	932,349.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	21,807,941.25	10,329,462.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	30,579,459.22	11,261,811.00
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	33,517,227.34	14,734,428.00

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

Auditoría Superior del Estado de Yucatán
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019
(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la actualización	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	10,329,462.00	11,478,479.00		21,807,941.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0		11,478,479.00		11,478,479.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	10,329,462.00			10,329,462.00
Revalúos	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	0	10,329,462.00	11,478,479.00	0.00	21,807,941.00
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	0	11,478,479.25	-2,706,961.03	0.00	8,771,518.22
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0		8,771,517.97		8,771,517.97
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,478,479.25	-11,478,479.00		0.25
Revalúos	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0	0.00	0.00		0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	0	21,807,941.25	8,771,517.97	0.00	30,579,459.22

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

Auditoría Superior del Estado de Yucatán
Estado de Cambios en la Situación Financiera
AL 30 de Junio del 2019
Pesos

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,182,988.35	8,134,292.69
Activo Circulante	0.00	7,579,024.35
Efectivo y Equivalentes	0.00	6,059,946.11
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	1,519,078.24
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	1,182,988.35	555,268.34
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	494,890.79
Activos Intangibles	0.00	60,377.55
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,182,988.35	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	0.00	1,820,213.88
Pasivo Circulante	0.00	901,926.56
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	897,566.57
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	4,359.99
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	918,287.32
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	918,287.32
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	11,478,479.25	2,706,961.03
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,478,479.25	2,706,961.03
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00	2,706,961.03
Resultados de Ejercicios Anteriores	11,478,479.25	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

Auditoría Superior del Estado de Yucatán
Estado de Flujo de Efectivo
Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2019.
Pesos

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	49,585,444.55	36,588,502.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	36,377.55	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.	364,080.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	49,184,987.00	36,560,048.00
Otros Origenes de Operación	0.00	28,454.00
Aplicación	42,970,229.65	35,656,153.00
Servicios Personales	26,239,628.17	19,186,047.00
Materiales y Suministros	2,278,769.67	2,257,980.00
Servicios Generales	11,112,540.58	13,116,092.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otros Aplicaciones de Operación	3,339,291.23	1,096,034.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	6,615,214.90	932,349.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Origenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	555,268.79	6,746,374.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	494,890.79	1,709,070.00
Otras Aplicaciones de Inversión	60,378.00	5,037,304.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-555,268.79	-6,746,374.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Disminución de Activos Financieros	0.00	0.00
Incremento de Otros Pasivos	0.00	0.00
Aplicación	0.00	565,658.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Incremento de Activos Financieros	0.00	53,736.00
Disminución de Otros Pasivos	0.00	511,922.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	-565,658.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,615,214.90	-6,379,683.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	21,244,989.00	14,472,296.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	27,304,935.11	8,092,613.00

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

Auditoría Superior del Estado de Yucatán
Estado Analítico del Activo
Del 01 de Enero al 30 de Junio 2019.
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	26,565,923.00	106,386,069.78	99,434,765.44	33,517,227.34	6,951,304.34
Efectivo y Equivalentes	21,244,989.00	54,402,045.61	48,342,099.50	27,304,935.11	6,059,946.11
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	69,207.00	51,428,755.38	49,909,677.14	1,588,285.24	1,519,078.24
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	\$5,251,727.00	\$555,268.79	\$1,182,988.80	\$4,624,006.99	-\$627,720.01
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00			0.00	0.00
Bienes Muebles	17,203,692.00	\$494,890.79	\$0.00	17,698,582.79	494,890.79
Activos Intangibles	413,223.00	\$60,378.00	\$0.45	473,600.55	60,377.55
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-12,365,188.00	\$0.00	\$1,182,988.35	-13,548,176.35	-1,182,988.35
Activos Diferidos	0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	\$0.00	\$0.00	0.00	0.00

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

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019.

(Pesos)

Auditoría Superior del Estado de Yucatán

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos	Peso	México	4,757,982.00	2,937,768.12
Total Deuda y Otros Pasivos			4,757,982.00	2,937,768.12

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

Cuenta Pública 2019
Informe de Pasivos Contingentes
Al 30 de Junio de 2019
(Pesos)

Ente Público: Auditoría Superior del Estado

Para dar cumplimiento a la recomendación contenida en el Dictamen a los Estados Financieros del Ejercicio Fiscal 2016 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 del 2019 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.

Al 30 de Junio de 2019, la Auditoría Superior del Estado cuenta con un saldo de **\$ 1, 202,011.68** (son: Un millón doscientos dos mil once pesos 68/100 m.n.) en pasivos contingentes.

Se tiene un juicio laboral en proceso en el Tribunal de los Trabajadores del Estado y Municipio de Yucatán con No. de Exp. 226/2017.

De conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral II, inciso H) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el cual establece en términos generales que:

"Los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.".

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

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoria Superior del Estado.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 44, 45, 46, 47, 49, 52, y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presenta los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) **NOTAS DE DESGLOSE**

I) Notas al Estado de Situación Financiero

Activo

Nota 1 Efectivo y equivalente en efectivo.

La cuenta de bancos integra el 92% de la cuenta de efectivo y equivalentes de la siguiente manera:

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoria Superior del Estado.

CONCEPTO	2019	2018
EFFECTIVO	\$ 20,000.00	\$20,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$27,284,935.11	\$8,072,613.00
Total	\$27,304,935.11	\$8,092,613.00

Nota 2 y 3 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

La cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta cuentas por cobrar las cuales, se encuentran integradas de la siguiente manera:

CUENTA	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 1,310,041.12	\$1,254,964.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ 5,203.39	\$5,203.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$ 273,040.73	0.00

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

Nota 4 y 5 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

La Auditoría Superior del Estado de Yucatán no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Nota 6 y 7 Inversiones Financieras

La Auditoría Superior del Estado de Yucatán no maneja registros en la cuenta de Inversiones Financieras.

Nota 8 y 9 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las tasas de depreciación se utilizan las recomendadas por la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable de fecha 31 de julio de 2012. El mobiliario y equipo de administración, Maquinaria, otros equipos y herramientas, se deprecia a un 10% .El equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información, el mobiliario y equipo educacional y recreativo, y el Equipo de Defensa y Seguridad a un 33.3%.Equipo de Transporte a un 20% y los Intangibles se amortizan a una tasa del 33.3%.

Al 30 de Junio de 2019 los activos fijos se integran de la siguiente manera:

JULIO		
CUENTA	2019	2018
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 2,995,868.22	\$ 2,727,688.89
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 329,419.08	\$ 277,784.06
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 6,813,705.98	\$ 6,801,551.00

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

Equipo de Defensa y de Seguridad	\$	98,930.55	\$	94,216.09
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	809,784.88	\$	780,054.92
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$	6,650,874.07	\$	5,516,874.57
SUBTOTAL DE BIENES MUEBLES	\$	17,698,582.78	\$	16,198,169.53
Intangibles	\$	473,600.37	\$	370,009.42
SUBTOTAL DE INTANGIBLES	\$	473,600.37	\$	370,009.42
TOTAL	\$	18,172,183.15	\$	16,568,178.95
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	13,548,176.16	\$	11,186,531.01
SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	13,548,176.16	\$	11,186,531.01
SUMA	\$	4,624,006.99	\$	5,381,647.94

Nota 10 Estimaciones y Deterioros

La ASEY no realizó al 30 de Junio de 2019, la determinación de estimaciones de cuentas incobrables, inversiones deterioro de activos biológicos, etc.

Nota 11 Otros Activos

La Auditoría Superior del Estado de Yucatán no cuenta con registros en este rubro.

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

Pasivo

Nota 1, 2 y 3 Pasivo

El Pasivo se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de Junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración

Al 30 de Junio de 2019 esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Para dar cumplimiento a la recomendación contenida en el dictamina 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 2019 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.

CONCEPTO	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	1,735,756.44	\$1,352,318.00
PASIVO NO CIRCULANTE	1,202,011.68	\$2,120,299.00

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoria Superior del Estado.

II) Notas al Estado de Actividades

Nota 1 y 2 Ingresos de Gestión

Al 30 de Junio de 2019 esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Productos	36,377.55
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	364,080.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	49,184,987.00

Nota 3 Otros Ingresos y Beneficios

EL total es de **\$ 0.00**

Nota 1 Gastos y Otras Pérdidas:

La cuenta de "Servicios Personales" representa el 66.21%, el cual corresponde al pago el capítulo 1000 de la ASEY,

Son los recursos empleados para cubrir las remuneraciones del personal.

Servicios Personales	26,239,628.17
Materiales y Suministros	2,278,769.67
Servicios Generales	11,112,540.58

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Nota 1 Patrimonio Contribuido

La Auditoría Superior del Estado de Yucatán no cuenta con registros en la cuenta de Patrimonio Contribuido.

Nota 2 Patrimonio Generado

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

	SALDO INICIAL	VARIACIONES	SALDO FINAL
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO			
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,329,462.00	11,478,479.25	21,807,941.25

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Nota 1 Análisis de Saldo Inicial y Final

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:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
EFFECTIVO	\$0.00	\$ 20,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$21,244,989.00	\$27,284,935.11
Total	\$21,244,989.00	\$27,304,935.11

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Se presenta la conciliación de flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

Auditoría Superior del Estado de Yucatán
Estado de Yucatán
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$49,585,444.55
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$49,585,444.55

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
--

Auditoría Superior del Estado de Yucatán
Estado de Yucatán
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$40,186,206.98
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$555,268.56
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$458,207.16
2.6 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$12,154.98
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$4,714.46
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS	\$19,813.96
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$60,378.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$1,182,988.16
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$1,182,988.16
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$40,813,926.58

b) NOTAS DE MEMORIA

Nota 11 Cuentas de Orden Presupuestal
--

Al 30 de Junio del 2019 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 Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoria Superior del Estado.

<u>LEY DE INGRESOS</u>	
Ley de Ingresos Estimada	\$69,220,554.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$39,571,979.45
Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	\$19,936,870.00
Ley de Ingresos Devengada	\$49,585,444.55
Ley de Ingresos Recaudada	\$49,585,444.55
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$69,220,554.00
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$49,335,297.02
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$20,300,950.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$40,186,206.98
Presupuesto de Egresos Devengado	\$40,186,206.98
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$40,186,206.98
Presupuesto de Egresos Pagado	\$40,186,206.98

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 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 los mismos y sus particularidades.

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

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

La misión de la ASEY es informar al H. Congreso del Estado de Yucatán el resultado de la Fiscalización y Revisión del Gasto y Cuenta Pública, mediante la entrega del Informe de Resultados, en un marco de actuación basado en los principios de legalidad e integridad .Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

Nuestra visión ser una institución a la vanguardia en la fiscalización superior del país, reconocida por su labor con profesionales comprometidos (as), altamente capacitados (as), que promuevan las mejores prácticas de gobierno y que actúen bajo los principios de la institución.

Nota 3 Panorama Económico

A un no a sido publicado el segundo informe trimestral por el Banco de México .

Nota 3 Autorización e Historia

La ASEY es el órgano técnico del H. Congreso del Estado de Yucatán con autonomía técnica, presupuestal y de gestión para el ejercicio de sus atribuciones, así como para decidir sobre su organización, funcionamiento y resoluciones, creado constitucionalmente para la Fiscalización y Revisión de la Cuenta Pública en los términos que disponga la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán.

Nota 4 Organización y Objeto Social

Tiene como objetivos:

A. Fiscalizar la Cuenta Pública de manera objetiva, imparcial y oportuna para informar del resultado al H. Congreso mediante la entrega anual del Informe de Resultados conforme dispone la LFCPEY;

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

- B. Verificar el cumplimiento de los programas públicos sin perjuicio de las atribuciones que correspondan a los órganos de control interno;
- C. Verificar que las Entidades Fiscalizadas hayan recaudado, manejado, aplicado o ejercido los recursos públicos conforme a los programas y montos autorizados, así como sus egresos conforme las disposiciones legales aplicables;
- D. Comprobar si las inversiones y gastos autorizados a las Entidades Fiscalizadas se aplicaron para obras, bienes y servicios contratados de forma legal y eficientemente para el logro de los objetivos y metas de los programas; y
- E. Analizar y dictaminar si las operaciones realizadas por las Entidades Fiscalizadas fueron acordes al Presupuesto de Egresos y a la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal correspondiente.

La Auditoría 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 publicado el 19 de marzo del 2010 en el DOF.

La estructura orgánica proviene del reglamento interno de la ASEY en su artículo octavo publicado en el Diario Oficial del 14 de agosto de 2018, para el ejercicio de sus atribuciones y el despacho de los asuntos que le competen, contará con las siguientes unidades administrativas y servidores públicos, conforme a la siguiente estructura orgánica:

- I. Auditor superior.
- II. Secretaría Técnica.
- III. Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero.
 - a) Dirección de Auditoría de Cumplimiento Financiero "A".
 - b) Dirección de Auditoría de Cumplimiento Financiero "B".
 - c) Dirección de Auditoría de Cumplimiento Financiero "C".
 - d) Dirección de Auditoría de Cumplimiento Financiero "D".
- IV. Auditoría Especial de Desempeño.
 - a) Dirección de Auditoría de Desempeño "A".

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

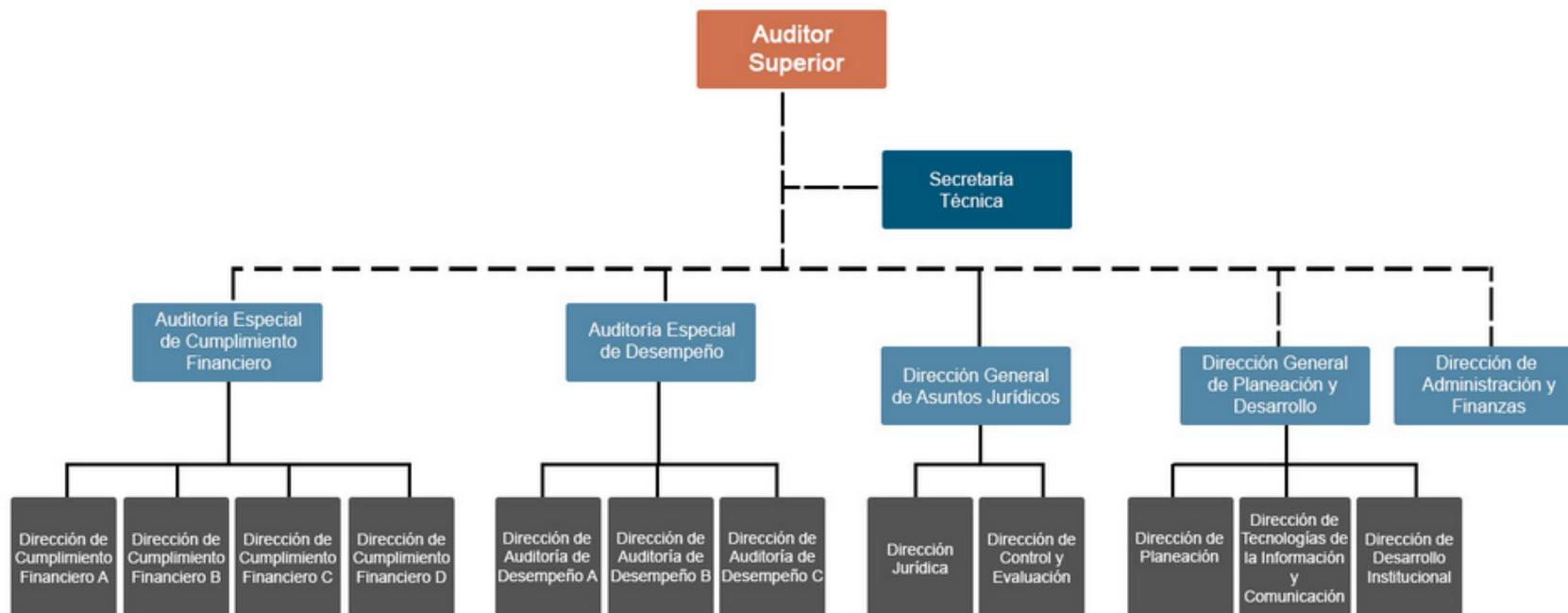
Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

- b) Dirección de Auditoría de Desempeño "B".
 - c) Dirección de Auditoría de Desempeño "C".
- V. Dirección General de Asuntos Jurídicos.
- a) Dirección Jurídica.
 - 1. Unidad de Investigación.
 - b) Dirección de Control y Evaluación.
 - 1. Unidad de Substanciación.
 - 2. Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
- VI. Dirección General de Planeación y Desarrollo Institucional.
- a) Dirección de Planeación.
 - b) Dirección de Desarrollo Institucional.
 - c) Dirección de Tecnologías de la Información y la Comunicación.
- VII. Dirección de Administración y Finanzas.

La Auditoría Superior contará además con jefes de departamento, coordinadores, jefes de oficina, auditores, notificadores y demás personal que se requiera de conformidad con las necesidades del servicio y la disponibilidad presupuestaria.

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.



Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

De conformidad con lo dispuesto en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente, el Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley.

La Auditoría Superior del Estado de Yucatán cuenta con los siguientes reglamentos y planes de control interno:

*Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Yucatán.

* Compendio de control interno de la ASEY

*Reglamento interior de trabajo del poder legislativo (SEPLY)

*Código de Ética de la ASEY

*Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

*. Código Fiscal de la Federación

* Ley de Coordinación Fiscal

* Ley de Impuesto Sobre la Renta

* Ley General de Contabilidad Gubernamental

* Constitución Política del Estado de Yucatán

* Código Fiscal del Estado de Yucatán

*Ley de Gobierno del Poder Legislativo del Estado de Yucatán

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

Nota 5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

En cumplimiento a lo previsto en el artículo cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se realizan los registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos y Manual de Contabilidad Gubernamental armonizados, y demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para facilitar el registro, transparencia, la rendición de cuentas y la fiscalización de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos.

- a) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC y Publicados en el Diario Oficial del Estado para su difusión.
 - a) Sustancia Económica
 - b) Entes Públicos
 - c) Existencia Permanente
 - d) Revelación Suficiente
 - e) Importancia Relativa
 - f) Registro e Integración Presupuestaria
 - g) Consolidación de la Información Financiera
 - h) Devengo Contable
 - i) Valuación
 - j) Dualidad Económica
 - k) Consistencia

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoría Superior del Estado.

Nota 6 Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros al 31 de Julio de 2019 están preparados sobre bases históricas, y se basa en las siguientes políticas y prácticas contables:

a) Registro de los ingresos

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

b) Registro de los egresos

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

Nota 7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Auditoría Superior del Estado de Yucatán no tiene cuentas bancarias en moneda extranjera.

Nota 8 Reporte Analítico del Activo

Las tasas de depreciación se utilizan las recomendadas por la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable de fecha 31 de julio de 2012.

El mobiliario y equipo de administración, Maquinaria, otros equipos y herramientas, se deprecia a un 10%.

El equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información, el mobiliario y equipo educacional y recreativo y el Equipo de Defensa y Seguridad a un 33.3%.

Equipo de Transporte a un 20%.

Los Intangibles se amortizan a una tasa del 33.3%.

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoria Superior del Estado.

Nota 9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

Nota 10 Reporte de la Recaudación

No Aplica

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

No Aplica

Nota 12 Calificaciones otorgadas

No Aplica

Nota 13 Proceso de Mejora

No Aplica

Nota 14 Información por segmentos

No Aplica

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Junio de 2019
Pesos

Ente Público: Auditoria Superior del Estado.

Nota 15 Eventos posteriores al cierre

No Aplica

Nota 16 Partes Relacionadas

No Aplica

Nota 17 Responsabilidades Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

Cuenta Pública 2019
Auditoría Superior del Estado
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019

Rubro de los Ingresos	Ingresos					Diferencia (7=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	36,377.55	36,377.55	36,377.55	36,377.55	36,377.55
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS, DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	364,080.00	364,080.00	364,080.00	364,080.00	364,080.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	41,210,239.00	7,974,748.00	49,184,987.00	49,184,987.00	49,184,987.00	7,974,748.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	41,210,239.00	8,375,205.55	49,585,444.55	49,585,444.55	49,585,444.55	8,375,205.55
				Ingresos Excedentes		

Estado Analítico de Ingresos por Fuentes de Financiamiento	Ingresos					Diferencia (7=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Gobierno						
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Organismos y Empresas						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	36,377.55	36,377.55	36,377.55	36,377.55	36,377.55
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	364,080.00	364,080.00	364,080.00	364,080.00	364,080.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	41,210,239.00	7,974,748.00	49,184,987.00	49,184,987.00	49,184,987.00	7,974,748.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	41,210,239.00	8,375,205.55	49,585,444.55	49,585,444.55	49,585,444.55	8,375,205.55
				Ingresos Excedentes		

1. Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

Cuenta Pública 2019
Auditoría Superior del Estado
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1.00	2.00	3 = (1 + 2)	4	5	
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO	41,210,239.00	8,411,879.04	49,622,118.04	40,186,207.21	40,186,207.21	9,435,910.83
Dependencia o Unidad Administrativa 2			0.00			0.00
Dependencia o Unidad Administrativa 3			0.00			0.00
Dependencia o Unidad Administrativa 4			0.00			0.00
Dependencia o Unidad Administrativa 5			0.00			0.00
Dependencia o Unidad Administrativa 6			0.00			0.00
Dependencia o Unidad Administrativa 7			0.00			0.00
Dependencia o Unidad Administrativa 8			0.00			0.00
Dependencia o Unidad Administrativa XX			0.00			0.00
Total del Gasto	41,210,239.00	8,411,879.04	49,622,118.04	40,186,207.21	40,186,207.21	9,435,910.83

Cuenta Pública 2019
Auditoría Superior del Estado
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1.00	2.00	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	40,973,885.00	8,062,964.25	49,036,849.25	39,630,938.42	39,630,938.42	9,405,910.83
Gasto de Capital	236,354.00	348,914.79	585,268.79	555,268.79	555,268.79	30,000.00
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos			0.00			0.00
Total del Gasto	41,210,239.00	8,411,879.04	49,622,118.04	40,186,207.21	40,186,207.21	9,435,910.83

Cuenta Pública 2018
Auditoría Superior del Estado
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	32,911,459.00	2,400,000.00	35,311,459.00	26,239,628.17	26,239,628.17	9,071,830.83
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,876,338.00	4,664,011.57	21,540,349.57	21,540,349.57	21,540,349.57	0.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	377,400.00	-30,550.12	346,849.88	102,353.21	102,353.21	244,496.67
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,424,350.00	-658,993.45	2,765,356.55	1,689,054.40	1,689,054.40	1,076,302.15
Seguridad Social	11,812,987.00	-1,954,464.16	9,858,522.84	2,300,139.55	2,300,139.55	7,558,383.29
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	420,384.00	379,996.16	800,380.16	607,731.44	607,731.44	192,648.72
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Suministros	1,358,140.00	920,629.67	2,278,769.67	2,278,769.67	2,278,769.67	0.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	370,638.00	379,432.74	750,070.74	750,070.74	750,070.74	0.00
Alimentos y Utensilios	216,843.00	-167,538.26	49,304.74	49,304.74	49,304.74	0.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,422.00	3,555.03	13,977.03	13,977.03	13,977.03	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	7,644.00	-6,929.20	714.80	714.80	714.80	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	602,760.00	609,291.00	1,212,051.00	1,212,051.00	1,212,051.00	0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	72,948.00	69,096.77	142,044.77	142,044.77	142,044.77	0.00
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	76,885.00	33,721.59	110,606.59	110,606.59	110,606.59	0.00
Servicios Generales	6,704,286.00	4,742,334.58	11,446,620.58	11,112,540.58	11,112,540.58	334,080.00
Servicios Básicos	624,000.00	-10,143.34	613,856.66	613,856.66	613,856.66	0.00
Servicios de Arrendamiento	1,386,240.00	-194,283.19	1,191,956.81	1,191,956.81	1,191,956.81	0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,658,048.00	1,653,215.47	4,311,263.47	3,977,183.47	3,977,183.47	334,080.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	256,000.00	-22,598.03	233,401.97	233,401.97	233,401.97	0.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	2,874,815.15	2,874,815.15	2,874,815.15	2,874,815.15	0.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	800,000.00	-61,198.26	738,801.74	738,801.74	738,801.74	0.00
Servicios Oficiales	0.00	116,580.32	116,580.32	116,580.32	116,580.32	0.00
Otros Servicios Generales	979,998.00	385,946.46	1,365,944.46	1,365,944.46	1,365,944.46	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	236,354.00	348,914.79	585,268.79	555,268.79	555,268.79	30,000.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	505,076.83	505,076.83	475,076.83	475,076.83	30,000.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	19,813.96	19,813.96	19,813.96	19,813.96	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	236,354.00	-175,976.00	60,378.00	60,378.00	60,378.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	41,210,239.00	8,411,879.04	49,622,118.04	40,186,207.21	40,186,207.21	9,435,910.83

Cuenta Pública 2019
Auditoría Superior del Estado
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1.00	2.00	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	41,210,239.00	8,411,879.04	49,622,118.04	40,186,207.21	40,186,207.21	9,435,910.83
Legislación	20,546,131.00	2,205,528.67	22,751,659.67	20,561,663.12	20,561,663.12	2,189,996.55
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno	20,664,108.00	6,206,350.37	26,870,458.37	19,624,544.09	19,624,544.09	7,245,914.28
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	41,210,239.00	8,411,879.04	49,622,118.04	40,186,207.21	40,186,207.21	9,435,910.83

Cuenta Pública 2019
Endeudamiento Neto
Acumulado del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.
Pesos
Ente Público: Auditoria Superior del Estado

Identificación de Crédito o Instrumento	Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
NO APLICA			

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

Cuenta Pública 2019
Intereses de la deuda
Acumulado del 1° de Enero al 30 de Junio de 2019
Pesos
Ente Público: Auditoria Superior del Estado

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios	N/A	N/A
Total Créditos Bancarios	N/A	N/A
Otros Instrumentos de Deuda	N/A	N/A
Total Otros Instrumentos de Deuda	N/A	N/A
TOTAL	N/A	N/A

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

Cuenta Pública 2019
Poder Ejecutivo
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Cancelaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	41,210,239.00	8,411,879.04	49,622,118.04	40,186,207.21	40,186,207.21	9,435,910.83
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a Reglas de Operación			0.00			0.00
Otros Subsidios			0.00			0.00
Desempeño de las Funciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestación de Servicios Públicos			0.00			0.00
Provisión de Bienes Públicos			0.00			0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas			0.00			0.00
Promoción y fomento			0.00			0.00
Regulación y supervisión			0.00			0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)			0.00			0.00
Específicos			0.00			0.00
Proyectos de Inversión			0.00			0.00
Administrativos y de Apoyo	41,210,239.00	8,411,879.04	49,622,118.04	40,186,207.21	40,186,207.21	9,435,910.83
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	20,546,131.00	2,205,528.67	22,751,659.67	20,561,663.12	20,561,663.12	2,189,996.55
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	20,664,108.00	6,206,350.37	26,870,458.37	19,624,544.09	19,624,544.09	7,245,914.28
Operaciones ajenas			0.00			0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional			0.00			0.00
Desastres Naturales			0.00			0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones			0.00			0.00
Aportaciones a la seguridad social			0.00			0.00
Aportaciones a fondos de estabilización			0.00			0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones			0.00			0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto Federalizado			0.00			0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios			0.00			0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca			0.00			0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores			0.00			0.00
Total del Gasto	41,210,239.00	8,411,879.04	49,622,118.04	40,186,207.21	40,186,207.21	9,435,910.83

Auditoría Superior del Estado de Yucatán
Estado de Yucatán
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	\$69,220,554.00	\$49,585,444.55	\$49,585,444.55
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$69,220,554.00	\$49,585,444.55	\$49,585,444.55
2. Ingresos del Sector Paraestatal	\$0.00	\$0.00	\$0.00
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	\$69,220,554.00	\$40,186,207.21	\$40,186,207.21
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$69,220,554.00	\$40,186,207.21	\$40,186,207.21
4. Egresos del Sector Paraestatal	\$0.00	\$0.00	\$0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	\$0.00	\$9,399,237.34	\$9,399,237.34
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	\$0.00	\$9,399,237.34	\$9,399,237.34
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	\$0.00	\$9,399,237.34	\$9,399,237.34
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
A. Financiamiento	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Amortización de la deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Cuenta Pública 2019
Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras

Al 30 de Junio de 2019

(Pesos)

Ente Público: Auditoría Superior del Estado

« NO APLICA »

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