



## **Junta Intermunicipal Biocultural del Puuc**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 30 de Junio del 2019**

Los Estados Financieros se realizaron con base a las Normas de Información Financiera Vigentes en México.

#### **Nota 1.- Antecedentes de la Institución.**

La Junta Intermunicipal Biocultural del Puuc (JIBIOPUUC), Organismo Público Descentralizado (OPD), se crea el 10 de Octubre de 2014, con el acuerdo unánime de los Ayuntamientos de los 5 municipios que la integran (Muna, Oxkutzcab, Tekax, Ticul y Santa Elena), mediante la firma de un Convenio de Creación, el cual fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Yucatán el 10 de octubre del mismo año, entrando en vigor al día siguiente de la publicación.

De acuerdo a los artículos 76, 77, 82, 83, 85 de la Constitución Política del Estado de Yucatán; 1, 2, 3, 20, 41 Incisos B y C, 45, 46, 55 Fracciones I, IV y XV, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 131, 133 A, B, C Fracciones I, II, III, VI, VIII, IX, X, XI, D, E. F de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán y su reforma; 1, Artículo 7 Fracciones I, II, III, IV, VI, VIII, XI, XII, XIII, XV, XVI de la Ley de Protección del Medio Ambiente del Estado de Yucatán y los demás relativos del convenio de creación de la Junta Intermunicipal Biocultural de Puuc, corresponde a los cinco Municipios integrantes de la JIBIOPUUC, el uso de sus facultades para reglamentar la organización y estructura interna del organismo intermunicipal creado.

La finalidad principal de su creación es proporcionar apoyo técnico a los municipios para la elaboración, gestión e implementación de los proyectos y programas relacionados con el medio ambiente, manejo de recursos naturales y desarrollo rural sustentable de aplicación en sus territorios, de acuerdo a sus facultades y atribuciones que tienen en las leyes federales y estatales respectivas y a la cláusula tercera del mencionado Convenio de Creación.

#### **Nota 2.- Políticas Contables.**

A continuación se mencionan las políticas contables significativas, las cuales han sido aplicadas en la elaboración de los Estados Financieros.

La entidad tiene la política contable de preparar sus estados Financieros con cifras nominales en pesos. El catálogo de cuentas utilizado para contabilizar las operaciones de la entidad está basado en la normatividad del CONAC, en concreto del Plan de Cuentas emitido para tal efecto.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias, monedas extranjeras en su caso y otros similares de inmediata realización.

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes en su caso, se presentan a su valor de realización, neto de provisiones para devoluciones y descuentos y de la estimación para pérdidas en su recuperación.

Los bienes muebles y activos intangibles se registran al costo de adquisición, estos últimos con vida útil definida incluyen la compra de software. Para los bienes muebles los factores que han determinado su vida útil son el uso esperado de los activos por parte de la entidad y la obsolescencia técnica.

La entidad reconoce en su caso, con base en estimaciones de la administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios es virtualmente ineludible y surge como consecuencia de eventos pasados.

Con base en la estabilidad de los niveles inflacionarios en los últimos años no se hace necesario presentar los estados financieros con cifras reexpresadas.

Al 30 de junio de 2019 no se cuenta con activos ni pasivos en moneda extranjera ni con almacenes de mercancías de cuantía menor en lo individual, susceptibles de control administrativo mediante inventario.

### **Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo.**

Al 30 de Junio de 2019, el efectivo y equivalentes de efectivo se integran como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	772,461.11
CAJA	0.00
<b>CAJA</b>	<b>0.00</b>
CAJA CHICA	0.00
<b>BANCOS/TESORERIA</b>	<b>772,461.11</b>
HSBC	772,461.11
HSBC 4057963514 CONABIO 2015	0.00
HSBC CTA 4058502758	657,025.29
HSBC CTA 4058502766	10.84
HSBC CTA 04058673393 TNC	115,424.97
HSBC CTA 4061034997 TNC 2018	0.01

### **Nota 3A.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.**

Este rubro se desglosa a continuación:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>
GASTOS POR COMPROBAR	0.00
LIZANDRA BEATRIZ MAZUN GONZALEZ	0.00
<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV. A C.P.</b>	<b>0.00</b>
IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	0.00

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	208,847.52
<b>ANT. A PROV. POR AD. DE BIENES Y PREST. SERV. A CP</b>	<b>84,368.88</b>
ANT. A PRO. POR ADQ. DE BIENES Y PREST DE SER A CP	84,368.88
AUTOSERVICIO YUCATAN SA DE CV	23,600.00
MAYA MOTRIZ SA DE CV	14,210.00
COMPUFAX SA DE CV	658.88
AUTOSERVICIOYUCATAN SA DE CV TNC	45,900.00
<b>ANTICIPO APROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEB. Y MUEBL</b>	<b>70,558.72</b>
ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES MUEBLES A C.P.	70,558.72
BELEN ROSALES QUIROZ	0.00
TUUMBEN KOOBEN SC DE RL DE CV	70,558.72
<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CP.</b>	<b>53,919.92</b>
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CP.	53,919.92
RADIO MOVIL DIPSA SA DE CV	0.00
AXA SEGUROS SA DE CV	43,730.92
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	10,189.00

#### **Nota 4.- Otros Activos Circulantes**

Como otros activos circulantes la institución tiene un saldo por el importe de \$ 5,600.00 por concepto de depósito en garantía con Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V. (Telcel) por adquisición de planes de renta y equipos de telefonía celular.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	5,600.00
<b>VALORES EN GARANTIA</b>	<b>5,600.00</b>
DEPOSITOS EN GARANTIA	5,600.00
RADIO MOVIL DIPSA SA DE CV	5,600.00

#### **Nota 5.- Bienes Muebles e Intangibles.**

Los bienes muebles e intangibles se analizan a continuación:

BIENES MUEBLES:

MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	73,742.06
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFOR.	132,605.90
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	20,888.67
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	7,935.00

**INTANGIBLES:**

LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	31,552.00
--	-----------

La institución no ha tenido altas y bajas de bienes muebles durante el primer trimestre del ejercicio 2019 y no cuenta con bienes inmuebles propios.

**Nota 6.- Cuentas Por Pagar a Corto Plazo.**

Las cuentas por pagar a corto plazo (menor o igual a 365) al 30 de Junio de 2019 se relacionan de la siguiente manera:

<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>31,296.31</b>
NOMINAS POR PAGAR JIBIO	31,296.31
NOMINAS POR PAGAR	31,296.31
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C. PLAZO</b>	<b>68,651.68</b>
ISR POR SUELDOS Y SALARIOS	39,868.17
CUOTAS IMSS	12,182.10
RCV	935.47
INFONAVIT	745.39
TNC 2016	897.03
ISPT	0.00
CUOTAS IMSS	897.03
RCV	0.00
INFONAVIT	0.00
ISR POR ASIMILADOS A SALARIOS	0.00
ISR INTERESES NOMINALES	0.00
ISR RET S/HONORARIOS	6,241.35
ISR RET P/ARRENDAMIENTO	4,720.17
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	3,062.00

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.</b>	<b>3,322.60</b>
RENTAS POR PAGAR	2,633.33
ACREEDORES DIVERSOS	689.27

No existen cuentas por pagar a largo plazo, deuda pública contratada ni pasivos diferidos.

**Nota 7.- Ingresos de Gestión.**

En cuanto a los principales ingresos de la gestión, los conceptos y saldos siguientes fueron los más significativos al 30 de junio de 2019:

PARTICI. APORTA, TRANSF., ASIG.SUBSIDIO Y OTRAS	1,159,000.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1,159,000.00
<b>CONVENIOS</b>	<b>1,159,000.00</b>
CONABIO	0.00
TNC 2016	0.00
SEDUMA	1,054,000.00
TEKAX YUCATAN	0.00
FINANCIERA RURAL	0.00
THE CLIMATE CHANGE ORGANSATION	0.00
TNC 2018	0.00
SANTA ELENA YUCATAN	30,000.00
MUNICIPIO DE MUNA YUCATAN	60,000.00
MUNICIPIO DE OXKUTZCAB	15,000.00
MUNICIPIO DE TICUL	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	166.07
INGRESOS FINANCIEROS	167.23
<b>INTERESES GANADOS DE VALORES,CREDITOS BONO Y OTROS</b>	<b>167.23</b>
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-1.16
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<b>-1.16</b>

**Nota 8.- Patrimonio.**

El patrimonio de la Institución se integra de la siguiente manera:

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)</b>	<b>485,921.72</b>
<b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>477,697.52</b>
RESULTADO EJERCICIO 2015	721,323.77
RESULTADO EJERCICIO 2016	201,328.92
RESULTADO EJERCICIO 2017	-317,149.45
RESULTADO EJERCICIO 2018	-127,805.72

**Nota 9.- Contingencias y compromisos.**

Al 30 de Junio de 2019 la entidad no cuenta con contingencias y compromisos financieros de carácter relevante.

Las Notas adjuntas son parte de los estados Financieros. "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Certifica:



MPEDR Minneth B Medina García  
Directora Técnica

La presente hoja es integrante de las notas a los estados financieros al cierre del primer trimestre de 2019.