

**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN DE YUCATÁN (SESEAY)**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**ACTIVO**

**BANCOS Y TESORERIA:** consiste principalmente en depósitos bancarios por los diversos conceptos de ingresos con los que cuenta la Entidad.

CUENTA	INSTITUCIÓN BANCARIA	SALDO
07291698	Banco Multiva, S.A. Institución de Banca Múltiple	4,513,352.15
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 4,513,352.15</b>

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:** Se integra por los rubros siguientes:

Efectivo		1,500.00
Bancos y Tesorería		4,513,352.15
Depositos Fondos Terceros en Garantía y/o Admon.		-
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$</b>	<b>4,514,852.15</b>

**DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES:** Se integra por los rubros siguientes:

Deudores Div. Por Cobrar a Corto Plazo		-
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$	391,641.14
Deudores por Anticipo de la Tesorería	\$	467,244.61
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>\$</b>	<b>858,885.75</b>

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:** Se integra por los rubros siguientes:

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios		-
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>		<b>-</b>

**ALMACÉN**

Almacén de Material y Suministros de Consumo		-
<b>TOTAL ALMACÉN</b>		<b>-</b>

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE** **\$** **5,373,737.90**

**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN DE YUCATÁN (SESEAY)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO:**

Terrenos	-
Edificios	-

**TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO:** -

**BIENES MUEBLES:**

Mobiliario y Equipo de Administración	-
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-
Equipo Médico y de Laboratorio	-
Equipo de Transporte	-
Equipo de Seguridad	-
Maquinaria y Otros Equipos	-
Colecciones, obras de arte y objetos de valor	-
Activos Biologicos	-

**TOTAL BIENES MUEBLES:** -

**ACTIVOS INTANGIBLES:**

Activos Intangibles	2,790.00
---------------------	----------

**TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES:** 2,790.00

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-
Amortización de Activos Intangibles	-

**TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES** 2,790.00

**PASIVOS**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 79,974.73
Proveedores y Cuentas por Pagar	-
Ret. Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 398,839.52
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 309,660.58

**TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** 788,474.83

**DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-
--	---

**TOTAL DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO** 788,474.83

**TOTAL DE PASIVOS** 788,474.83

**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN DE YUCATÁN (SESEAY)**  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

El monto de los ingresos reflejados en dicho estado, representan las aportaciones estatales, los ingresos propios ordinarios y extraordinarios de la Entidad los cuales constituyen al presupuesto autorizado anual.

Productos derivados del uso y aprovechamiento	\$	-
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	\$	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Productivos	\$	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	7,960,204.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	-
<b>Total de Ingresos</b>		<b>7,960,204.00</b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

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

Servicios Personales	\$	454,629.97
Materiales y Suministros	\$	17,954.43
Servicios Generales	\$	2,899,566.53

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

Subsidios y Subvenciones	\$	-
Ayudas Sociales	\$	-
Convenios	\$	-

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

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias, amortizaciones y provi		-
Otros Gastos		-

**Total de Egresos** **3,372,150.93**

**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN DE YUCATÁN (SESEAY)  
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA**

Las variaciones en la Hacienda Pública /Patrimonio presenta modificaciones debido a:

	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio
S.I	\$ -	\$ -	\$ 7,644,963.42
S.F	\$ -	\$ -	\$ 4,588,053.07
	\$ -	\$ -	\$ 3,056,910.35

**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN DE YUCATÁN (SESEAY)  
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El análisis del saldo 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:

EFFECTIVOS /BANCOS	\$ 4,514,852.15
<b>TOTAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 4,514,852.15</b>

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades :

Flujo netos por actividades de efectivo por operacion	\$ 4,588,053.07
Flujos de efectivo por actividades de inversion	\$ 2,790.00
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento.	\$ 4,791,758.51
Incremento y/o disminucón neta del efectivo y equivalentes.	\$ 9,377,021.58
Saldo inicial de efectivo y equivalentes	\$ -
Saldo final de efectivo y equivalentes	\$ 4,514,852.15

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

**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN DE YUCATÁN (SESEAY)**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**  
**CIFRAS EN PESOS MEXICANOS**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		\$ 7,960,204.00
------------------------------------	--	-----------------

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios.</b>		\$ -
Incremento por variación de inventarios.	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	-	
Disminución del exceso de provisiones.	-	
Otros ingresos y beneficios varios.	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios. *	-	

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		\$ -
Productos de capital.	-	
Aprovechamientos de capital.	-	
Ingresos derivados de financiamiento.	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables. **	-	

<b>4. Ingresos Contables ( 1+2-3=4)</b>		\$ 7,960,204.00
---	--	-----------------

**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN DE YUCATÁN (SESEAY)  
 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES  
 DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018  
 CIFRAS EN PESOS MEXICANOS**

**1. Total de egresos (presupuestarios) \$ 3,842,186.41**

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	*	\$ 470,035.48
Mobiliario y equipo de administración.	3,236.40	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehiculos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales.	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables.</b>	<b>466,799.08</b>	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones.	\$0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios.	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia.	0.00	

Aumento por insuficiencia de provisiones.		0.00
Otros gastos.		0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales.	**	-
<b>4. Total de Gasto Contable ( 1-2+3=4)</b>		<b>\$ 3,372,150.93</b>

La diferencia de \$3,236.40, corresponde a Activo Intangible (Licencia Nomipaq).

La diferencia de \$466,799.08 en el total de Gastos Contables corresponden al IVA no considerado en el gasto.

**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN (SESEAY)  
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

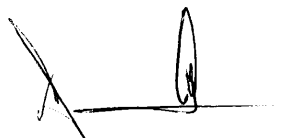
**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE INGRESO PRESUPUESTALES**

8110	<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>	
	Ingresos por Gestión	-
	Participaciones, Aportaciones, Transf. Y Subsidios	11,000,000.00
	<b>Total de Ley de Ingresos Estimada</b>	<b>11,000,000.00</b>
8120	<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>	
	Ingresos por Gestión	-
	Participaciones, Aportaciones, Transf. Y Subsidios	11,000,000.00
	<b>Total de Ley por Ejecutar</b>	<b>11,000,000.00</b>
	<b>Total de Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada</b>	
8140	<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	
	Ingresos por Gestión	-
	Participaciones, Aportaciones, Transf. Y Subsidios	7,960,204.00
8150	<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>	
	Ingresos por Gestión	-
	Participaciones, Aportaciones, Transf. Y Subsidios	7,568,562.86

**CUENTAS DE EGRESOS PRESUPUESTALES**

8210	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	<b>11,000,000.00</b>
8220	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	<b>11,000,000.00</b>
8230	<b>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	-
8240	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	<b>3,842,185.51</b>
8250	<b>PRESUPUESTO DEVENGADO</b>	<b>3,842,185.51</b>
8260	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>	<b>3,842,185.51</b>
8270	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>	<b>3,735,430.45</b>



**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN DE YUCATÁN (SESEAY)**  
**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1) INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción están disponibles para los usuarios que requerirán dicha información contable, a través de ellos observamos la situación financiera y ayuda para la toma de decisiones de las autoridades de la misma.

**2) PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

El panorama económico y financiero se clarifica a través de los Estados Financieros, puesto que las cifras muestran la situación económica de la Secretaría Ejecutiva, los ingresos y egresos a un periodo determinado, así como, el desglose de los recursos utilizados mediante los montos e importes.

**3) AUTORIZACIÓN E HISTORIA:**

Que el 27 de mayo de 2015 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el "Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de combate a la corrupción", mediante el cual se reformó, entre otros, el artículo 113 constitucional, instituyéndose así el Sistema Nacional Anticorrupción como la instancia de coordinación entre las autoridades de todos los órdenes de gobierno competentes en la prevención, detección y sanción de responsabilidades administrativas y hechos de corrupción, así como en la fiscalización y control de recursos públicos; estipulándose en el transitorio cuarto de dicha reforma constitucional, que las legislaturas de los estados deberán expedir las leyes y realizar las adecuaciones normativas necesarias dentro de los 180 días siguientes a la entrada en vigor de las leyes generales relacionadas con el aludido sistema nacional.

Que en fecha 20 de abril de 2016 se publicó en el Diario Oficial del Gobierno del Estado el decreto 380/2016 por el que se modifica la Constitución Política del Estado de Yucatán, en materia de anticorrupción y transparencia, con dicha reforma se realizaron las adecuaciones que obligaba la carta magna en esta materia. Que por Decreto del Titular del Poder Ejecutivo Estatal, publicado en Diario Oficial del Gobierno del Estado el 18 de julio de 2017, se expidió la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán, cuyo artículo 30 dispone la creación de un organismo público descentralizado, no sectorizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía técnica y de gestión, denominado Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción.


**4) ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

El objeto de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción es fungir como órgano de apoyo técnico del Comité Coordinador del Sistema Estatal Anticorrupción, a efecto de proveerle asistencia técnica, así como los insumos necesarios para el desempeño de sus atribuciones, establecidas en la fracción III del artículo 101 Bis de la Constitución Política del Estado de Yucatán y en la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán.

**B) PRINCIPAL ACTIVIDAD:**

Proveer a la Comisión Ejecutiva los insumos necesarios para la elaboración de las propuestas a que se refiere la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán.

**C) EJERCICIO FISCAL:** Ejercicio fiscal vigente 2018






**D) REGIMEN JURIDICO:**

La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán es un organismo público descentralizado, no sectorizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía técnica y de gestión, con sede y domicilio legal en la Ciudad de Mérida.

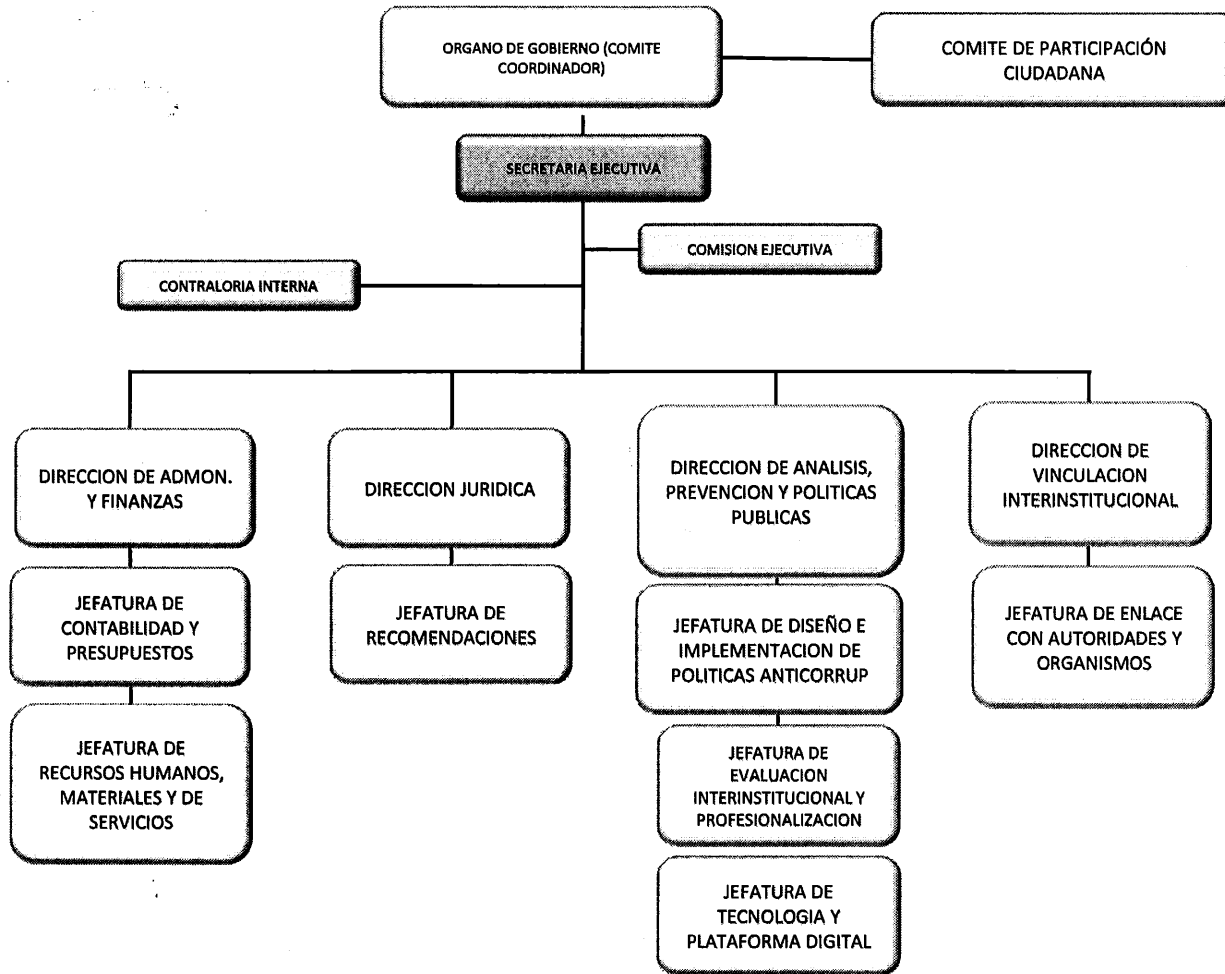
**E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE (OBLIGADOS A PAGAR):**

- \*Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- \*Presentar la declaración Informativa Anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).
  
- \*Presentar la declaración Informativa Anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios. Cuando hayan realizado retenciones a los trabajadores por sueldos y salarios y trabajadores asimilados.
- \*Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- \*Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- \*Presentar la declaración Informativa Anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- \*Proporcionar la información del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se solicite en las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR).
- \*Presentar la declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado (IVA).
  
- \*Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) de personas morales.
- \*Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.

X



**F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA**



**5) BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los Estados financieros de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán, son preparados de acuerdo a la

\*La Ley General de Contabilidad Gubernamental emitida por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) en su calidad de Órgano coordinador para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental.

\*Manual de Contabilidad Gubernamental (Vigente).

\*Manual de Normas Presupuestarias del Estado de Yucatán (Vigente).

\*Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (Vigente)

\*Plan de Cuentas (Vigente)

\*Clasificador por Objeto del Gasto (Vigente)

\*Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables del Egreso.

\* Ley de Disciplina Financiera

Los Estados Financieros y Notas al 30 de septiembre de 2018, incluyen saldos y transacciones en moneda nacional (pesos mexicanos).

#### 6) POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Para la elaboración de los Estados Financieros el método para la actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio, es el de Costos Históricos, esto en razón a lo estipulado en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aprobados por el CONAC, Razón por la cual el registro de operaciones está en apego a los postulados básicos y a las normas y manuales vigentes.

#### 7) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán, como organismo descentralizado no tiene ni activos, ni pasivos en moneda extranjera, ya que todas las operaciones están registradas en pesos mexicanos, por lo tanto estamos protegidos por algún riesgo cambiario.

#### 8) REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán, muestra las variaciones en el Estado Analítico del Activo las cuales son derivadas de las actividades de operación menos los flujos netos de efectivo de las actividades de inversión y menos los flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento, así como las entradas y salidas de almacén.

#### 9) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán, no tiene fideicomisos, ni mandatos, ni cualquier otro análogo.

#### 10) REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

El Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán, recibe un Subsidio presupuestarios por parte del estatal.

#### 11) INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán, no tiene créditos bancarios, ni otros instrumentos de deuda.

#### 12) CALIFICACIONES OTORGADAS

La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán no ha recibido calificaciones.

#### 13) PROCESO DE MEJORA

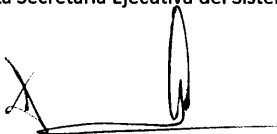
Documentación de procesos.  
Elaboración de la normatividad vigente.  
Establecimiento de Códigos y Manual de Organización.

#### 14) INFORMACIÓN SOBRE SEGMENTOS

La información financiera de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán se realiza de manera global.

#### 15) EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán declara que no existen hechos ocurridos posteriores al cierre.



**16) PARTES RELACIONADAS.**

La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán declara que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencias significativas sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

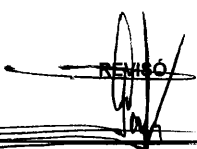
**17) RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE**

La Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción de Yucatán declara bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ELABORÓ

  
C.P. ARIANNA AMBRÓN JIMÉNEZ  
JEFA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

REVISÓ

  
LIC. GABRIELA FIGUEROA BALÁM  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ

  
LIC. EDWIN MANUEL REJÓN PACHECO  
SECRETARIO EJECUTIVO

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