Junta de Asistencia Privada del Estado de México

JAPEM

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 01 al 31 de marzo de 2024

**NOTAS DE DESGLOSE**

a) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

**Efectivo y Equivalentes**

1. Se informa acerca de:

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y febrero 2024 se integra como sigue:

| Concepto | Saldo al 31 de marzo de 2024 | Saldo al 29 de febrero de 2024 |
|---|---|---|
| | (Pesos) | (Pesos) |
| Efectivo | 13,260.17 | 10,321.11 |
| Bancos | 5,532,982.05 | 4,914,676.81 |
| Inversiones en instituciones financieras | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| **Total** | **5,546,242.22** | **4,924,997.92** |

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

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2024 y febrero 2024 se integra como sigue:

| Nombre de la Cuenta | Saldo al 31 de marzo de 2024 | Saldo al 29 de febrero de 2024 |
|---|---|---|
| | (Pesos) | (Pesos) |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 786,317.89 | 816,732.98 |
| **Total** | **786,317.89** | **816,732.98** |

**Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Inventarios)**

El organismo no cuenta con inventarios de bienes disponibles para su transformación o consumo

**Inversiones financieras a corto plazo**

El Organismo no cuenta con ningún tipo de Inversión Financiera

El saldo en bancos al 31 de marzo de 2024 esta conformado de la siguiente manera

| Cuenta | Saldo al 31 de marzo de 2024 | Saldo al 29 de febrero de 2024 |
|---|---|---|
| | (Pesos) | (Pesos) |
| Banorte 161 | 3,292,550.99 | 2,766,358.74 |
| Banorte 859 | 2,240,431.06 | 2,148,318.07 |
| **Total** | **5,532,982.05** | **4,914,676.81** |

Cabe señalar que se devolverán los recursos conforme a la normatividad aplicable.

**Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Los bienes Muebles e Inmuebles se registran originalmente a su costo de adquisición o avaluó según corresponda.

**Al 31 de marzo de 2024, este rubro se integra como sigue:**

| Descripción | Valor Histórico | Revaluación | Valor Total |
|---|---|---|---|
| | (Pesos) | (Pesos) | (Pesos) |
| Edificios no habitacionales | 7,000,000.00 | 0.00 | 7,000,000.00 |
| Equipo de Oficina | 915,340.46 | 97,376.52 | 1,012,716.98 |
| Equipo de Computo | 1,838,652.98 | 7,651.67 | 1,846,304.65 |
| Parque Vehicular | 2,262,976.64 | 8,471.41 | 2,271,448.05 |
| **Total Inversión** | **12,016,970.08** | **113,499.60** | **12,130,469.68** |

**Depreciación**

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos iniciales de los activos fijos para las inversiones efectuadas hasta el 31 de marzo de 2024 aplicando a cada rubro de activo, los montos que se detallan a continuación:

| Descripción | Valor Histórico | Depreciacion |
|---|---|---|
| Edificios no habitacionales | 7,000,000.00 | 1,713,328.66 |
| Equipo de Oficina | 915,340.46 | 630,138.00 |
| Equipo de Computo | 1,838,652.98 | 1,665,243.60 |
| Parque Vehicular | 2,262,976.64 | 1,958,805.18 |
| **Total Inversión** | **12,016,970.08** | **5,967,515.44** |

Se comenta al respecto, la depreciacion acumulada se ha efectuado derivado de las disposiciones normativas, sin embargo, se hara el analisis para determinar esta misma, ya contamos con bienes muebles que han llegado a maxima depreciacion, se ajustaran de acuerdo con su vida util.

Se revisa el caso de las edificaciones no habitacionales para determinar su valor comercial o de avaluo para contar con el valor comercial actual en libros de la edificacion, asi como el valor del predio: todo bajo el procedimiento establecido por las normas aplicables.

**Método de la depreciación tasas Aplicadas**

| Tipo de bienes | % anual |
|---|---|
| Vehículos | 10% |
| Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias | 20% |
| Equipo de Computo | 20% |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 3% |
| Edificios | 2% |
| Maquinaria | 10% |
| El resto | 10% |

**Estimaciones y Deterioros**

Durante el periodo del al 31 de marzo 2024 no se determinaron estimaciones para cuentas incobrables o deterioros de inventarios.

**Otros Activos**

Al cierre de 31 de marzo 2024 y febrero 2024 se cuenta con un saldo de, depósitos en garantía de servicio de radio móvil, se revisará el contrato para cancelar y solicitar la devolución de este en el siguiente trimestre.

| Concepto | Saldo al 31 de marzo de 2024 | Saldo al 29 de febrero de 2024 |
|---|---|---|
| Radio Móvil Dipsa | 2,000.00 | 2,000.00 |
| Total | 2,000.00 | 2,000.00 |

**CUENTAS Y DOCUMENTOS PARA PAGAR A CORTO PLAZO**

Se informa lo siguiente al cierre del mes de marzo 2024 y enero 2024

| Nombre de la Cuenta | Saldo al 31 de marzo de 2024 (Pesos) | Saldo al 29 de febrero de 2024 (Pesos) |
|---|---|---|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 80.36 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 443,269.44 | 445,523.04 |
| Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo | 231,599.77 | 308,924.77 |
| **Total** | **674,869.21** | **754,528.17** |

**2. ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos por los subsidios son reconocidos en el ejercicio al que fueron asignados. La aplicación de dicho presupuesto se integra en los distintos capítulos de egresos autorizados en el presupuesto anual. El subsidio pendiente de recibir se registra hasta el momento de su depósito a la cuenta de la Junta de Asistencia Privada del Estado de México.

**Ingresos por participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Los Ingresos por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas se detallan a continuación

| Concepto | Saldo al 31 de marzo de 2024 | Saldo al 29 de febrero de 2024 |
|---|---|---|
| Ejercido Gasto Corriente | 5.363.523,00 | 3.381.093,00 |
| Productos | 3.416,96 | 2.183,86 |
| Otros Ingresos y Beneficios varios | 901.961,05 | 901.961,05 |
| Total | 6.268.901,01 | 4.285.237,91 |

**Otros Ingresos y Beneficios varios**

El saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Saldo al 31 de marzo de 2024 | Saldo al 29 de febrero de 2024 |
|---|---|---|
| Ingresos Financieros | 0,00 | 0,00 |
| Otros Ingresos | 0,66 | 0,66 |
| Donativos en Especie | 901.960,39 | 901.960,39 |
| Total | 901.961,05 | 901.961,05 |

Los gastos al cierre 31 de marzo 2024 y febrero 2024 se comportaron de la siguiente manera:

| Concepto | Saldo al 31 de marzo de 2024 | Saldo al 29 de febrero de 2024 |
|---|---|---|
| Servicios Personales | 3.266.687,81 | 2.011.481,68 |
| Materiales y suministros | 44.472,56 | 35.417,31 |
| Servicios Generales | 248.070,24 | 199.156,89 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 901.960,39 | 901.960,39 |
| Bienes Muebles | 21.879,47 | 21.879,47 |
| Otros Gastos y perdidas Extraordinarias | 77.626,82 | 51.751,11 |
| TOTAL | 4.560.697,29 | 3.221.646,85 |

Las depreciaciones al mes de marzo del ejercicio 2024, es por un importe de $77,626.82 de pesos.

| Concepto | Saldo al 31 de marzo de 2024 | Saldo al 29 de febrero de 2024 |
|---|---|---|
| Depreciaciones | 77.626,82 | 51.751,11 |
| TOTAL | 77.626,82 | 51.751,11 |

## 3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al cierre del mes de marzo 2024 comparado con el mes de febrero del ejercicio 2024, no se presentaron cambios en el Patrimonio Contribuido de la Junta de Asistencia Privada del Estado de México.

| PATRIMONIO | Saldo al 31 de marzo de 2024 | Saldo al 29 de febrero de 2024 |
|---|---|---|
| CONTRIBUIDO | | |
| Aportaciones | 134.720,43 | 134.720,43 |
| GENERADO | | |
| Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 1.708.203,72 | 1.063.591,06 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 9,612,997.66 | 9,612,997.66 |
| Revaluaciones | 63,212.75 | 63,212.75 |
| TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | **11,519,134.56** | **10,874,521.90** |

## 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El analisis de los saldos iniciales y final de la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| FLUJOS DE EFECTIVO | Saldo al 31 de marzo de 2024 | Saldo al 29 de febrero de 2024 |
|---|---|---|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 1.708.203,73 | 1.063.591,14 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversion | -1.086.959,42 | -980.265,14 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | | 0,00 |
| Incremento/Disminucion Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 621.244,31 | 83.326,00 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al inicio del Ejercico | 4.924.997,91 | 4.841.671,92 |

| | | |
|---|---|---|
| Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercico | 5,546,242.22 | 4,924,997.92 |

## 5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

**Junta de Asistencia Privada del Estado de México**
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**
**Correspondiente del 01 de marzo al 31 de marzo del 2024**
**(Pesos)**

| | | |
|---|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | | **6,268,901.01** |
| **2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios** | | **0.00** |
| Ingresos Financieros | 0.0 | |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0.0 | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.0 | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0.0 | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.0 | |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | | |
| **3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables** | | **0.00** |
| Aprovechamientos Capital | 0.0 | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.0 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0.0 | |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | | **6,268,901.01** |

**Junta de Asistencia Privada del Estado de México**
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**
**Correspondiente del 01 de febrero al 29 de febrero del 2024**
**(Miles de Pesos)**

| | | |
|---|---|---|
| **1.- Total de Egresos (Presupuestarios)** | | **4,483,070.47** |
| **2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables** | | **0.00** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 | |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 | |
| Vehículos 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 | | |
| Activos Intangibles | 0.00 | |
| 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 | |
| ADEFAS | 0.00 | |
| **Otros Egresos Presupuestales no Contables** | **0.00** | |
| | 0.00 | |
| **3. Más Gastos Contables no Presupuestales** | | **77,626.82** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 77,626.82 | |
| Provisiones | | |
| 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 | | |
| **Otros Gastos Contables no Presupuestales** | | |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | | **4,560,697.29** |

NOTAS DE MEMORIA
(CUENTAS DE ORDEN)

**Junta de Asistencia Privada del Estado de México**
**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**
**(Miles de Pesos)**

| | Marzo 2024 | Febrero 2024 |
|---|---|---|
| **CUENTAS DEUDORAS** | | |
| Almacén | | |
| Cuentas de Control de Organismos Auxiliares | **1,878,960.32** | **1,878,960.32** |
| Bienes Muebles e Inmuebles en Comando | | |
| | 1,878,960.32 | 1,878,960.32 |
| **CUENTAS ACREEDORAS** | | |
| Articulos Disponibles por Almacén | | |
| Organismos Auxiliares Cuenta de Control | **468,814.61** | **468,814.61** |
| Comando de Bienes Muebles e Inmuebles | | |
| | 468,814.61 | 468,814.61 |

**Junta de Asistencia Privada del Estado de México**
**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**
**(Miles de Pesos)**

| | Marzo 2024 | Febrero 2024 |
|---|---|---|
| **CUENTAS DEUDORAS** | | |
| Ley de Ingresos Estimada | 43,663,341.00 | 43,663,341.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento | 22,060,086.39 | 23,373,261.12 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento | 3,559,230.61 | 2,246,055.88 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 16,872,147.61 | 16,872,147.61 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 901,960.39 | 901,960.39 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 248,036.53 | 248,036.53 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 21,879.47 | 21,879.47 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0.00 | 0.00 |
| | **87,326,682.00** | **87,326,682.00** |
| **CUENTAS ACREEDORAS** | | |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 37,394,439.99 | 39,378,103.09 |
| Ley de Ingresos Devengado | 0.00 | 0.00 |
| Ley de Ingresos Recaudado | 6,268,901.01 | 4,285,237.91 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento | 25,619,317.00 | 25,619,317.00 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 17,774,108.00 | 17,774,108.00 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 269,916.00 | 269,916.00 |
| **TOTAL** | **87,326,682.00** | **87,326,682.00** |

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

**Elaboró**

**L.C. Orlando de Jesús Izazaga Piza**
**Auxiliar Administrativo**

**Revisó**

**C.P. Gaspar Diaz Arrieta**
**Encargado de la Unidad de Apoyo Administrativo de Junta de Asistencia**

**Autorizó**

**C.P. María Del Pilar Mocino Cuca**
**Secretaria Ejecutiva de la Junta de Asistencia Privada del Estado de México.**