Junta de Asistencia Privada del Estado de México
JAPEM

CONTENIDO

	PÁGINA
MARCO JURÍDICO	5
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL	
COMENTARIOS AL PRESUPUESTO	6
INGRESOS	6
COMPARATIVO DE INGRESOS	7
EGRESOS	8
COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO	10
COMPARATIVO DE EGRESOS POR PILAR Y/O EJE TRANSVERSAL	12
COMPARATIVO DE EGRESOS POR PROGRAMA	12
AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL	13
INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA	
DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS	15
COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	16
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	18
ESTADO DE ACTIVIDADES	19
EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA	20

MARCO JURÍDICO

NATURALEZA JURÍDICA

La Junta de Asistencia Privada del Estado de México, es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante decreto No. 26 de la H. LIV Legislatura, de fecha 12 de Junio de 2001.

OBJETO

El objeto de la Junta es el cuidado, fomento, desarrollo, vigilancia, asesoría y coordinación de las instituciones de asistencia privada dentro del territorio estatal.

ATRIBUCIONES

I. Expedir normas internas de operación.

II. Autorizar la creación, transformación, fusión y extinción de las Instituciones, así como su modificación.

III. Autorizar los estatutos de las instituciones, así como su modificación.

IV. Elaborar los estatutos de las instituciones en los casos previstos por esta Ley.

V. Promover la profesionalización de los servicios remunerados y voluntarios en materia de asistencia privada.

VI. Facilitar a las instituciones el acceso a los apoyos internacionales técnicos y económicos en materia de asistencia privada.

VII. Registrar los presupuestos de ingresos y egresos y de inversiones en activos fijos de las instituciones, así como de sus modificaciones.

VIII. Recibir y evaluar el informe de labores que le presenten las instituciones en términos de esta Ley y emitir sus recomendaciones tendientes a mejorar el cumplimiento de su objeto.

IX. Vincular la creación, operación, transformación, modificación o extinción de las instituciones a los programas de la junta.

X. Apoyar a las instituciones en la administración de sus bienes.

XI. Intervenir a través de sus representantes legales, cuando lo estime necesario, en los juicios en los que las instituciones sean parte, o bien a petición de las instituciones de asistencia privada.

XII. Celebrar acuerdos de coordinación con organismos homólogos de los estados de la República.

XIII. En los casos no previstos por esta Ley, con el acuerdo de por lo menos la mitad más uno de sus integrantes impondrá, por incumplimiento a la misma y a las determinaciones tomadas por la junta, a las instituciones las sanciones administrativas correspondientes.

XIV. Las demás que le confiera esta Ley y otras disposiciones jurídicas.

PATRIMONIO

El patrimonio de la junta se constituye por:

I. Recursos que le asigne el Ejecutivo del Estado.

II. Cuotas del cinco al millar, por aportaciones de las instituciones de asistencia privada.

FORMA DE GOBIERNO

La autoridad máxima de la JAPEM está a cargo de su Órgano de Gobierno.

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

COMENTARIOS AL PRESUPUESTO

INGRESOS

Se tuvo previsto recaudar ingresos por 20 millones 362.1 miles de pesos para el ejercicio 2012, posteriormente se registraron ampliaciones por 20 millones 489.7 miles de pesos, por lo que se obtuvo un autorizado de 40 millones 851.8 miles de pesos, lográndose un recaudado de 41 millones 382.6 miles de pesos, por lo que se obtuvo una variación de más por 530.8 miles de pesos lo que representó el 1.3 por ciento, respecto al monto previsto.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Para este concepto se previó recaudar 14 millones 362.1 miles de pesos, y se lograron 13 millones 391.2 miles de pesos obteniéndose una variación de menos por 970.9 miles de pesos, lo cual representó el 6.8 por ciento menos respecto al monto previsto.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

En este rubro, se obtuvieron ampliaciones por 20 millones 489.7 miles de pesos, lográndose 21 millones 991.4 miles de pesos, integrados por ingresos financieros por 379 mil pesos, pasivos pendientes de liquidar al cierre del ejercicio por un mil 881.7 miles de pesos, e ingresos diversos por 19 millones 730.7 miles de pesos; por lo que se obtuvo una variación de más por un millón 501.7 miles de pesos, lo que representó el 7.3 por ciento del monto previsto.

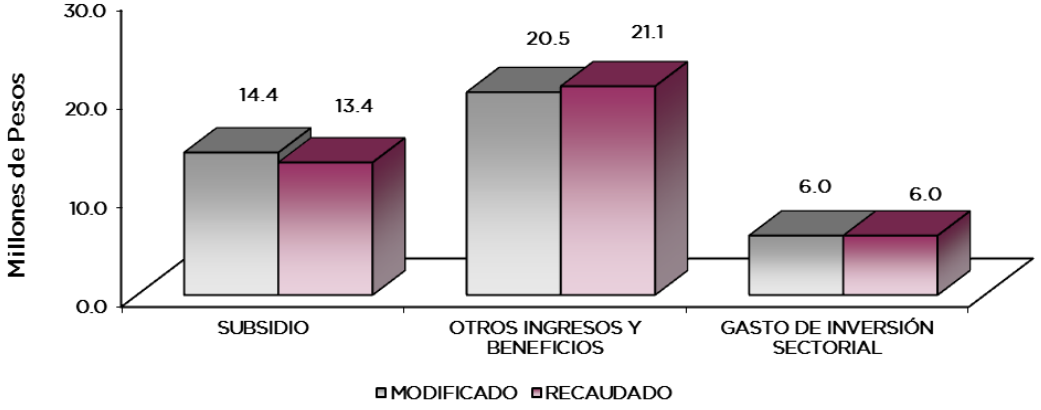
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Gasto de Inversión Sectorial

Inicialmente se autorizaron 6 millones de pesos, recaudándose en su totalidad.

COMPARATIVO DE INGRESOS
(Miles de Pesos)

INGRESOS	PRESUPUESTO 2012 PREVISTO	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	RECAUDADO	VARIACIÓN IMPORTE	%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**14,362.1**			**14,362.1**	**13,391.2**	**-970.9**	**-6.8**
Subsidio	14,362.1			14,362.1	13,391.2	-970.9	-6.8
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		**20,489.7**		**20,489.7**	**21,991.4**	**1,501.7**	**7.3**
Ingresos Financieros					379.0	379.0	
Pasivos Pendientes de Liquidar al Cierre del Ejercicio					1,881.7	1,881.7	
Pasivos Derivados de Erogaciones Devengadas y Pendientes de Ejercicios Anteriores		702.3		702.3		-702.3	-100.0
Ingresos Diversos		19,787.4		19,787.4	19,730.7	-56.7	-.3
SUBTOTAL	**14,362.1**	**20,489.7**		**34,851.8**	**35,382.6**	**530.8**	**1.5**
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**6,000.0**			**6,000.0**	**6,000.0**		
Gasto de Inversión Sectorial (GIS)	6,000.0			6,000.0	6,000.0		
TOTAL	**20,362.1**	**20,489.7**		**40,851.8**	**41,382.6**	**530.8**	**1.3**



ORIGEN DEL INGRESO (Miles de Pesos)			
CONCEPTO	ESTADO DE ACTIVIDADES	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	PRESUPUESTO RECAUDADO
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,391.2		19,391.2
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	20,109.7	1,881.7	21,991.4
TOTAL	39,500.9	1,881.7	41,382.6

EGRESOS

El presupuesto autorizado inicial fue de 20 millones 362.1 miles de pesos, presentándose ampliaciones y traspasos netos de más por 20 millones 489.7 miles de pesos, determinándose un presupuesto modificado de 40 millones 851.8 miles de pesos, ejerciéndose 38 millones 985.5 miles de pesos, obteniéndose un subejercicio de un millón 866.3 miles de pesos, que representó el 4.6 por ciento respecto al monto autorizado.

La variación se dio principalmente por el Acuerdo para la Contención del Gasto y Ahorro Presupuestal.

SERVICIOS PERSONALES

Se tuvo un autorizado inicial de 9 millones 268.3 miles de pesos, presentándose ampliaciones y traspasos netos de más por 558.9 miles de pesos, determinándose un presupuesto modificado de 9 millones 827.2 miles de pesos, ejerciéndose 9 millones 357.8 miles de pesos, por lo que se obtuvo un subejercido de 469.4 miles de pesos, que representó el 4.8 por ciento respecto al monto autorizado.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se tuvo un autorizado inicial de 512.3 miles de pesos, posteriormente se dieron ampliaciones y traspasos netos de más por 81.5 miles de pesos, determinándose un presupuesto modificado de 593.8 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 484.2 miles de pesos, obteniéndose un subejercido de 109.6 miles de pesos, que representó el 18.5 por ciento respecto al monto autorizado.

El ejercido en este capítulo se aplicó en la adquisición de materiales como: Papelería, material de limpieza para el cumplimiento de las funciones propias de la Junta.

SERVICIOS GENERALES

Inicialmente se autorizaron 4 millones 581.5 miles de pesos, posteriormente se dieron ampliaciones y traspasos netos de más por 690.1 miles de pesos, obteniéndose un presupuesto modificado de 5 millones 271.6 miles de pesos, ejerciéndose 4 millones 27.8 miles de pesos, obteniéndose un subejercido de un millón 243.8 miles de pesos, que representó el 23.6 por ciento respecto al monto autorizado.

El ejercido se aplicó en la adquisición de servicios necesarios para el desarrollo de las actividades del Organismo, tales como: Arrendamiento, Fotocopiado, Limpieza, Servicios y Pagos de Fletes para el cumplimiento de nuestro objeto asistencial.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Se dieron ampliaciones para este capítulo de gasto por 17 millones 962.4 miles de pesos, para llevar a cabo el registro y entrega de donativos en Especie a las Instituciones de Asistencia Privada, ejerciéndose en su totalidad; que se encuentran certificados por el Área de Desarrollo Asistencial de la Junta de Asistencia Privada del Estado de México.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Se autorizaron ampliaciones por 494.5 miles de pesos, ejerciéndose 451 mil pesos, por lo que se obtuvo un subejercicio de 43.5 miles de pesos, que representó el 8.8 por ciento respecto al monto autorizado.

El ejercido se aplicó para la adquisición de vehículos y bienes informáticos.

DEUDA PÚBLICA

Se autorizó una ampliación presupuestal por 702.3 miles de pesos, los cuales se ejercieron en su totalidad, por concepto de pago de pasivos derivados de erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio inmediato anterior.

INVERSIÓN PÚBLICA

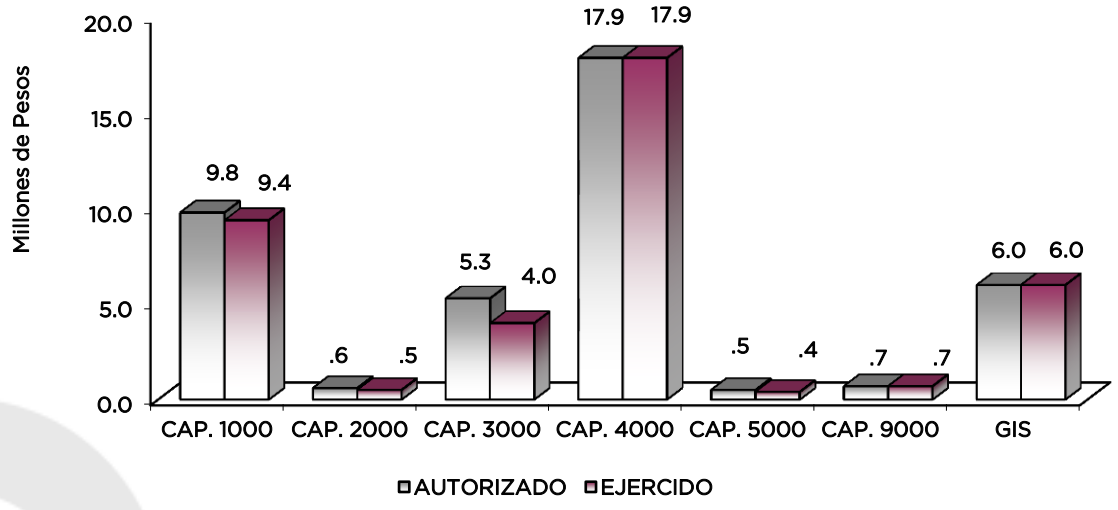
Gasto de Inversión Sectorial (GIS)

Se tuvo un autorizado por 6 millones de pesos, los cuales se ejercieron en su totalidad aplicados al programa Fondo de Inversión para la Asistencia Privada.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR CAPÍTULO

(Miles de Pesos)

EGRESOS	PREVISTO	PRESUPUESTO 2012 ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN IMPORTE	VARIACIÓN %
SERVICIOS PERSONALES	9,268.3	1,385.2	826.3	9,827.2	9,357.8	-469.4	-4.8
MATERIALES Y SUMINISTROS	512.3	276.8	195.3	593.8	484.2	-109.6	-18.5
SERVICIOS GENERALES	4,581.5	2,449.7	1,759.6	5,271.6	4,027.8	-1,243.8	-23.6
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		17,962.4		17,962.4	17,962.4		
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		494.5		494.5	451.0	-43.5	-8.8
DEUDA PÚBLICA		702.3		702.3	702.3		
SUBTOTAL	**14,362.1**	**23,270.9**	**2,781.2**	**34,851.8**	**32,985.5**	**-1,866.3**	**-5.4**
INVERSIÓN PÚBLICA							
Gasto de Inversión Sectorial (GIS)	6,000.0			6,000.0	6,000.0		
TOTAL	**20,362.1**	**23,270.9**	**2,781.2**	**40,851.8**	**38,985.5**	**-1,866.3**	**-4.6**



APLICACIÓN DEL EGRESO (Miles de Pesos)			
CONCEPTO	ESTADO DE ACTIVIDADES	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	PRESUPUESTO EJERCIDO
SERVICIOS PERSONALES	9,357.8		9,357.8
MATERIALES Y SUMINISTROS	484.2		484.2
SERVICIOS GENERALES	4,027.8		4,027.8
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	17,962.4		17,962.4
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		451.0	451.0
INVERSIÓN PÚBLICA	6,000.0		6,000.0
DEUDA PÚBLICA		702.3	702.3
T O T A L	37,832.2	1,153.3	38,985.5

El Plan de Desarrollo del Estado de México 2011-2017, es un documento que proyecta una visión integral del Estado de México. Reconoce la diversidad política, así como el perfil y la vocación económica y social de cada región y municipio, con la finalidad de establecer estrategias de acción que nos permitieron aprovechar las áreas de oportunidad y fomentar el crecimiento de las zonas rurales, urbanas y metropolitanas de la entidad.

GOBIERNO DE RESULTADOS

El Gobierno Estatal está orientado a la obtención de resultados; es decir, a que las políticas públicas tengan un impacto positivo en la realidad de la entidad, para lo cual es necesario que las mismas sean consecuencia de un proceso integral de planeación, de una ejecución eficiente de las políticas públicas y de la evaluación continua de las acciones de gobierno.

GOBIERNO SOLIDARIO

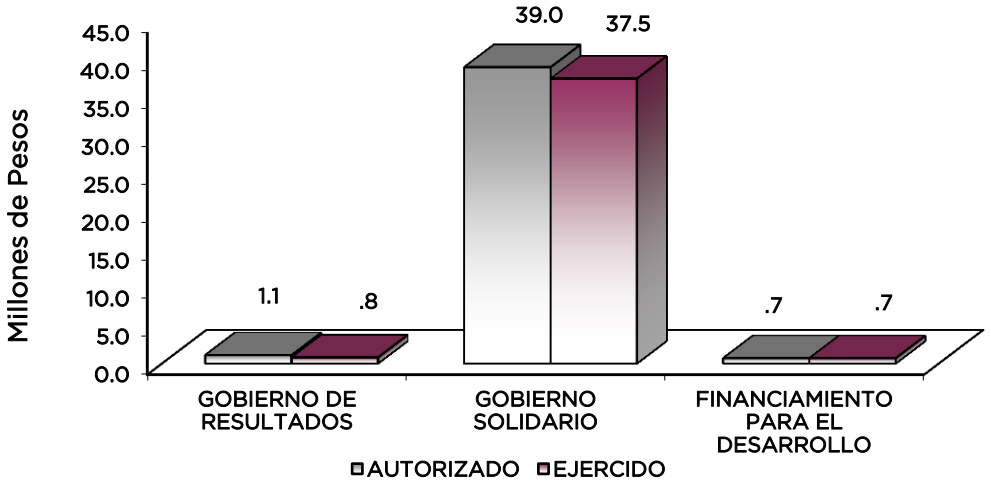
El Gobierno Estatal se ha planteado como visión ofrecer un elevado nivel de vida y una mayor igualdad de oportunidades, asumiendo su papel como Gobierno Solidario. Para ello, se han establecido objetivos apegados a la realidad de la entidad, que delinearán la política social durante los próximos años y tendrán un impacto directo en el mejoramiento de las condiciones de desarrollo humano y social de los mexiquenses: Ser reconocido como el Gobierno de la Educación; Combatir la Pobreza; Mejorar la Calidad de la Vida de los Mexiquenses a través de la Transformación Positiva de su Entorno y Alcanzar una Sociedad más igualitaria a través de la atención a grupos en situación de vulnerabilidad.

FINANCIAMIENTO PARA EL DESARROLLO

El Gobierno Estatal requiere de recursos financieros para fomentar el desarrollo. Debido a las metas y objetivos que se han establecido, cada peso que se presupueste debe asignarse y gastarse de manera eficiente. Los recursos deben dirigirse a proyectos que causen el mayor impacto en el bienestar de los mexiquenses.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR PILAR Y/O EJE TRANSVERSAL
(Miles de Pesos)

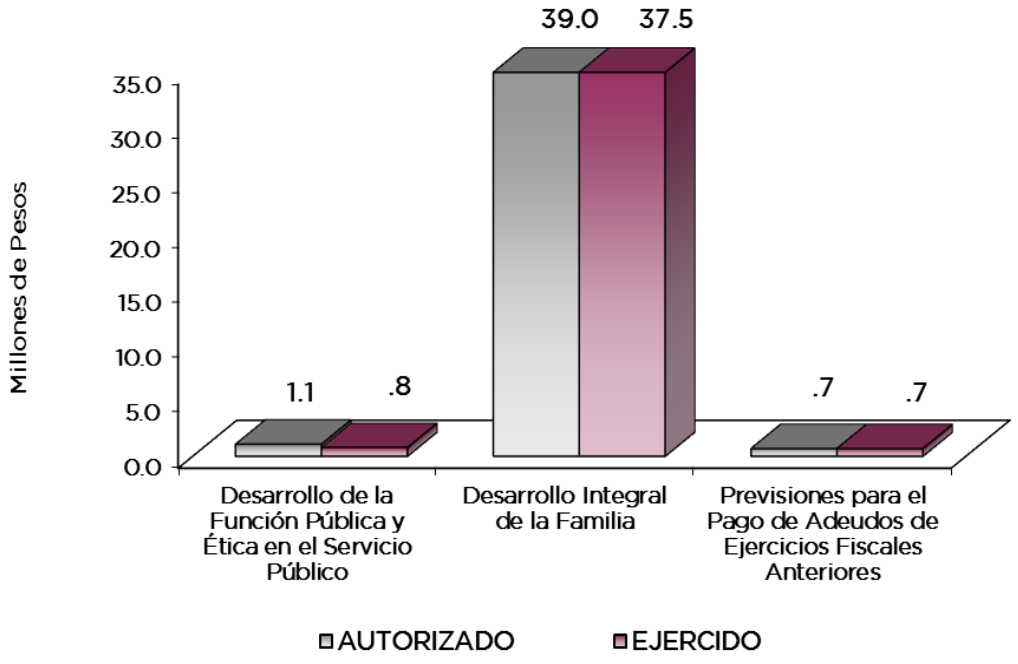
PILAR Y/O EJE TRANSVERSAL	PREVISTO	PRESUPUESTO 2012 ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN IMPORTE	%
Gobierno de Resultados	1,125.2	176.4	172.8	1,128.8	810.9	-317.9	-28.2
Gobierno Solidario	19,236.9	22,392.2	2,608.4	39,020.7	37,472.3	-1,548.4	-4.0
Financiamiento para el Desarrollo		702.3		702.3	702.3		
TOTAL	**20,362.1**	**23,270.9**	**2,781.2**	**40,851.8**	**38,985.5**	**-1,866.3**	**-4.6**



La Junta de Asistencia Privada tiene como programa el Desarrollo Integral de la Familia, a través del proyecto, el cuidado, fomento, desarrollo y vigilancia de asistencia privada dentro del territorio Estatal.

COMPARATIVO DE EGRESOS POR PROGRAMA
(Miles de Pesos)

PROGRAMA	PRESUPUESTO 2012 INICIAL	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN IMPORTE	%
Desarrollo de la Función Pública y Ética en el Servicio Público	1,125.2	176.4	172.8	1,128.8	810.9	-317.9	-28.2
Desarrollo Integral de la Familia	19,236.9	22,392.2	2,608.4	39,020.7	37,472.3	-1,548.4	-4.0
Previsiones para el Pago de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		702.3		702.3	702.3		
TOTAL	**20,362.1**	**23,270.9**	**2,781.2**	**40,851.8**	**38,985.5**	**-1,866.3**	**-4.6**



AVANCE OPERATIVO-PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL

GOBIERNO DE RESULTADOS

DESARROLLO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA Y ÉTICA EN EL SERVICIO PÚBLICO

0501020101 FISCALIZACIÓN, CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA SECRETARÍA Y CONTRALORÍA INTERNA

Su objetivo, es optimizar la operación del sistema y acciones de control y evaluación que contribuye el manejo eficiente de los recursos públicos, a la generación de alternativas de solución para el cumplimiento de los objetivos institucionales y a la transparencia, cuidando que el ejercicio del gasto público, se efectúa en apego a la normatividad establecida para tal efecto, dando cumplimiento a las disposiciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal.

Realizar Auditorías La Contraloría Interna de la Junta de Asistencia Privada del Estado de México, es quien conforma la fuerza de trabajo, para atender auditorías, inspecciones, testificaciones y participar en reuniones de Órganos Colegiados.

Se tenía programado llevar a cabo 4 auditorías, por lo que la meta se encuentra cumplida en un 100 por ciento.

Realizar Evaluaciones Esta meta tiene como finalidad realizar evaluaciones, con el propósito de verificar que se cumplan los programas sociales, así como la acreditación de la correcta aplicación de los recursos financieros; con este objetivo, se cumplió al 100 por ciento la meta programada.

Realizar Inspecciones Esta meta tiene como propósito el inspeccionar y visitar que se cumplan las normas y disposiciones en materia de registro y contabilidad, contratación y pago de personal; contratación de servicios y obra; así como, adquisiciones y arrendamientos. De esta

forma se programaron 69 inspecciones lográndose superar la meta programada equivalente al 101.4 por ciento.

GOBIERNO SOLIDARIO

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

0701020105 FOMENTO, DESARROLLO Y VIGILANCIA DE INSTITUCIONES DE ASISTENCIA PRIVADA

Asesorar a Organizaciones de la Sociedad Civil para su Constitución como IAP. Con la finalidad de difundir la Ley de Instituciones de Asistencia Privada del Estado de México, se llevó a cabo la asesoría de 160 Organismos no Gubernamentales; lográndose el 100 por ciento de la meta programada.

Analizar Proyectos para la Constitución de Organizaciones en Instituciones de Asistencia Privada. Con el propósito de incrementar el número de servicios asistenciales por medio de la constitución de organizaciones no gubernamentales, se lograron constituir 29 Instituciones de Asistencia Privada, de las cuales se tenían programadas 17 al finalizar el periodo 2012; superándose la meta programada en un 70.5 por ciento de lo programado.

Realizar Visitas de Supervisión a las IAP del Estado de México, para Asegurar el Cumplimiento de su Objeto Asistencial, Legal y Contable. Se efectuaron 288 visitas con la finalidad de supervisar que las Instituciones de Asistencia Privada cumplan con su objeto asistencial por el cual fueron creadas, de las cuales se tenían programadas 284 al finalizar el periodo 2012; lográndose el 101.4 por ciento de la meta programada.

Capacitar a las IAP para Mejorar la Calidad de sus Servicios. En el desarrollo de programas de capacitación y profesionalización del personal de la JAPEM y de las instituciones, tendientes al fortalecimiento de los conocimientos de quienes realizan actividades asistenciales, se proporcionaron 44 cursos de capacitación, de los cuales se tenían programados 42 al finalizar el periodo 2012; lográndose el 104.7 por ciento de lo programado.

Difundir en Medios Alternos de Comunicación las Actividades que Desarrollan la JAPEM y las IAP. Con la finalidad de promover y difundir las actividades y servicios que brindan las Instituciones de Asistencia Privada y de la Junta de Asistencia Privada del Estado de México, a través de los diferentes medios de comunicación, se realizaron un mil 508 comunicados de prensa, de los cuales se tenían programados un mil 185 al finalizar el periodo 2012; superándose la meta en un 27.2 por ciento respecto a lo programado.

Obtener Donativos Gestionados por la JAPEM. Con la finalidad de obtener donativos en especie para ser distribuidos entre las Instituciones de Asistencia Privada, se han obtenido 164 donativos en especie, de los cuales se tenían programados 160 al finalizar el periodo 2012; equivalente al 102.5 por ciento de la meta programada.

Entregar Donativos a las Instituciones de Asistencia Privada. Con la finalidad de apoyar con diferentes bienes, los servicios que brindan las instituciones de asistencia privada se entregaron 602 donativos, de los cuales se tenían programados 555 al finalizar el periodo 2012; lo que representó un 108.4 por ciento respecto a lo programado.

AVANCE OPERATIVO - PROGRAMÁTICO Y PRESUPUESTAL
ENERO - DICIEMBRE DE 2012

FUN	SUB	PR	SP	PY	DESCRIPCIÓN	METAS UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMADO	ALCANZADO	AVANCE %	PRESUPUESTO 2012 (Miles de Pesos) AUTORIZADO	EJERCIDO	%
					GOBIERNO DE RESULTADOS							
					DESARROLLO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA Y ÉTICA EN EL SERVICIO PÚBLICO							
05	01	02	01	01	**FISCALIZACIÓN, CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA SECRETARÍA Y CONTRALORÍAS INTERNAS**					**1,128.8**	**810.9**	**71.8**
					Realizar auditorías	Auditorías	4	4	100.00			
					Realizar evaluaciones	Evaluación	1	1	100.00			
					Realizar inspecciones	Inspección	68	69	101.47			
					GOBIERNO SOLIDARIO							
					DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA							
07	01	02	01	05	**FOMENTO, DESARROLLO Y VIGILANCIA DE INSTITUCIONES DE ASISTENCIA PRIVADA**					**39,020.7**	**37,472.3**	**96.0**
					Asesorar a organizaciones de la sociedad civil para su constitución como IAP	Asesoría	160	160	100.00			
					Analizar proyectos para la constitución de organizaciones en Instituciones de Asistencia Privada	Estudio	17	29	170.59			
					Realizar visitas de supervisión a las IAP del Estado de México, para asegurar el cumplimiento de su objeto asistencial, legal y contable	Visita	284	288	101.41			
					Capacitar a las IAP para mejorar la calidad de sus servicios	Curso	42	44	104.76			
					Difundir en medios alternos de comunicación las actividades que desarrollan la JAPEM y las IAP	Publicación	1,185	1,508	127.26			
					Obtener donativos gestionados por la JAPEM	Donativo	160	164	102.50			
					Entregar donativos a las Instituciones de Asistencia Privada	Donativo	555	602	108.47			
					FINANCIAMIENTO PARA EL EJERCICIO							
					PREVISIONES PARA EL PAGO DE ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES							
06	02	04	01	01	**PASIVOS DERIVADOS DE EROGACIONES DEVENGADAS Y PENDIENTES DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES**					**702.3**	**702.3**	**100.0**
					Registro de Pago de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	Documento	1	1	100.00			
								TOTAL		**40,851.8**	**38,985.5**	**95.4**

INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

El Despacho de Auditores Vieyra Mora y Asociados, S.C., dictaminó los Estados Financieros de la Junta de Asistencia Privada del Estado de México (JAPEM), al mes de Diciembre de 2012, concluyendo que representan razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera del Organismo.

COMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POLÍTICAS DE REGISTRO CONTABLE

Los estados financieros, se preparan con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, aplicables al Estado de México.

Los gastos, se reconocen y se registran como tales en el momento en que se devengan y los ingresos cuando se realizan. Los gastos se consideran devengados en el momento en que se formaliza la operación, independiente de la forma o documentación que ampara este acuerdo.

Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición, construcción o de avalúo y se actualizan en términos de pesos de poder adquisitivo a la fecha del balance general, la depreciación de los activos no circulantes se calcula por el método de línea recta, aplicando contablemente las tasas establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO CIRCULANTE

Bancos/ Tesorería

El saldo de esta cuenta por 2 millones 220.1 miles de pesos, se integra por los importes que el Organismo tiene en instituciones bancarias en cuentas de cheques.

Los saldos reflejan la situación actual de las operaciones del organismo.

Inversiones Financieras de Corto Plazo

El saldo de esta cuenta es de 7 millones 734 mil pesos, representa principalmente la disponibilidad financiera.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos

El saldo de esta cuenta por 599.2 miles de pesos representa el importe de subsidio pendiente de recibir por parte del Gobierno del Estado de México por concepto de Servicios Personales y Gasto Operativo.

ACTIVO NO CIRCULANTE

El activo no circulante presentó un valor histórico de 6 millones 846.8 miles de pesos con un incremento de actualización de 122.5 miles de pesos, para quedar con un valor actualizado de 6 millones 969.3 miles de pesos. El saldo actualizado de la Depreciación fue de 2 millones 497.6 miles de pesos, con lo que se determinó un valor neto de 4 millones 471.7 miles de pesos.

CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN ACUMULADA	VALOR ACTUALIZADO 2012	VALOR ACTUALIZADO 2011
Edificios	4,000.0		4,000.0	4,000.0
Mobiliario y Equipo de Administración	979.3	99.5	1,078.8	1,078.8
Equipo de Cómputo	868.1	14.5	882.6	727.4
Equipo de Transporte	999.4	8.5	1,007.9	824.3
SUBTOTAL	6,846.8	122.5	6,969.3	6,630.5
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES				
Edificios	737.5	77.0	814.5	734.5
Equipo de Transporte	422.7	16.9	439.6	515.9
Mobiliario y Equipo de Administración	529.3	19.0	548.3	397.5
Equipo de Cómputo	656.8	38.4	695.2	530.1
SUBTOTAL	2,346.3	151.3	2,497.6	2,178.0
VALOR NETO	4,500.5	(28.8)	4,471.7	4,452.5

Otros Activos

El saldo de esta cuenta es por 2 mil pesos, representa servicios de telefonía celular.

PASIVO CIRCULANTE

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta por 112.7 miles de pesos, corresponda a los compromisos pendientes de liquidar por concepto de crédito del ISSEMyM, y retenciones por seguro de vida, el saldo corresponde principalmente a las retenciones a empleados del mes de Diciembre, que serán liquidados en el mes de enero 2013.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta por un millón 769 mil pesos, representa el importe de la provisión a pagar del Programa del Fondo de Inversión para la Asistencia Privada.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2012

(Miles de Pesos)

CUENTA	2012	2011	VARIACIÓN
ACTIVO			
CIRCULANTE			
Bancos/Tesorería	2,220.1	7,148.1	(4,928.0)
Inversiones Financieras a Corto Plazo	7,734.0		7,734.0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	599.2		599.2
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		988.9	(988.9)
TOTAL CIRCULANTE	**10,553.3**	**8,137.0**	**2,416.3**
NO CIRCULANTE			
Edificios no Habitacionales	4,000.0	4,000.0	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,969.9	2,630.5	(660.6)
Equipo de Transporte	999.4		999.4
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(737.5)	(737.5)	
Depreciación Acumulada de Muebles	(1,760.1)	(1,440.5)	(319.6)
Otros Activos	2.0	2.0	
TOTAL NO CIRCULANTE	**4,473.7**	**4,454.5**	**19.2**
TOTAL ACTIVO	**15,027.0**	**12,591.5**	**2,435.5**

CUENTA	2012	2011	VARIACIÓN
PASIVO			
CIRCULANTE			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		556.4	(556.4)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	112.7	145.9	(33.2)
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,769.0		1,769.0
TOTAL PASIVO	**1,881.7**	**702.3**	**1,179.4**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Aportaciones	134.7	134.7	
Resultado del Ejercicio (Ahorro de la Gestión)	1,256.1	2,337.9	(1,081.8)
Resultado de Ejercicios Anteriores	11,682.3	9,344.4	2,337.9
Superávit por Revaluación		72.2	(72.2)
Revalúo de Bienes Muebles	72.2		72.2
TOTAL PATRIMONIO	**13,145.3**	**11,889.2**	**1,256.1**
TOTAL PASIVO HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO	**15,027.0**	**12,591.5**	**2,435.5**

ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2012

(Miles de Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,391.2
Otros Ingresos y Beneficios	20,109.7
TOTAL INGRESOS	39,500.9
EGRESOS	
Gastos de Funcionamiento:	
Servicios Personales	9,357.8
Materiales y Suministros	484.2
Servicios Generales	4,027.8
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,962.4
Inversión Pública	6,000.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	412.6
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	38,244.8
AHORRO DE LA GESTIÓN	1,256.1

EVOLUCIÓN E INTEGRACIÓN DE LA DEUDA
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-11	DEBE	HABER	SALDO AL 31-12-12	VENCIMIENTO 2013
PASIVO CIRCULANTE					
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	556.4	849.8	293.4		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	145.9	3,990.5	3,957.3	112.7	112.7
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		21.5	1,790.5	1,769.0	1,769.0
TOTAL	702.3	4,861.8	6,041.2	1,881.7	1,881.7

COMENTARIOS

El saldo corresponde principalmente a los compromisos pendientes de liquidar a los proveedores y otras cuentas por pagar del Programa del Fondo de Inversión para la Asistencia Privada, por la prestación de servicios personales y proveedores.