

INSTITUTO ESTATAL DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE ENERO DE 2016 y 31 DE ENERO DE 2015
EN PESOS MEXICANOS

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete y hasta 21 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-01-2016</u>	<u>31-01-2015</u>
Efectivo	\$13,000	\$ 5,309
Bancos, dependencias y otras	\$159,510	\$ 123,134
Inversiones temporales	\$1,000,000	\$ 1'400,000
Total	\$1,172,510	\$1'528,443

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo que no excede de un mes.

b) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

	<u>31-01-2016</u>	<u>31-01-2015</u>
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 0	\$ 0
Préstamos por cobrar a corto plazo	\$ 171,400	\$ 122,250
Deudores diversos por cobrar	\$ 1,320	\$ 50
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ 3,966	\$ 10,699
Deudores por anticipos de Tesorería	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 176,686	\$ 132,999

c) DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Otros derechos a recibir bienes o servicios

Los otros derechos a recibir bienes o servicios representan erogaciones efectuadas por servicios que se recibirán en el futuro en un plazo no mayor a doce meses, se cargaron a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos fueron los siguientes:

	<u>31-01-2016</u>	<u>31-01-2015</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 80,876	\$ 90,722
Hosting pagado por anticipado	\$ 63,057	\$ 67,012
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 13,678	\$ 6,398

Soporte Tisanom pagado por anticipado	\$	0	\$	0
Total	\$	157,611	\$	164,132

d) ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

Su saldo representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Instituto, su movimiento refleja los consumos realizados respecto a la existencia del cierre del mes anterior. Dichos consumos se registraron como gastos del período. Su saldo se integraba de la siguiente manera:

Subcuenta	31-01-2016	31-01-2015
Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos oficiales.	\$ 36,241	\$ 58,658
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 0	\$ 17,058
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 36,241	\$ 75,716

e) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Los otros derechos a recibir efectivo o equivalentes se originan de depósitos entregados en garantía de cumplimiento de diversos contratos. Se integraban de la siguiente manera:

	31-01-2016	31-01-2015
Otros derechos a recibir efectivo o Equivalentes a largo plazo	\$ 142,198	\$ 141,998

f) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

Al 31 de Enero de 2016

	Tasa	V.U.E.	M.O.I.	Depreciación del ejercicio 2015	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 2'285,358	\$ 16,917	\$ 1,954,277
Mobiliario y Equipo de administración	10%	10 años	\$ 925,478	\$ 6,962	\$ 417,274
Equipo de administración			\$ 446,782	\$ 3,655	\$ 166,027
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'657,618	\$ 27,534	\$ 2'537,578
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 286,715	\$ 2,254	\$ 102,209
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 33,214	\$ 277	\$ 13,328
Total Mobiliario y	10%	10 años	\$ 319,929	\$ 2,531	\$ 115,537

Equipo educacional y recreativo					
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226	\$ 3,353	\$ 550,106
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,380	\$ 45	\$ 2,197
Equipo de comunicación			\$ 48,177	\$ 238	\$ 33,865
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 15,600	\$ 130	\$ 3,820
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,721	\$ 331	\$ 16,219
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 108,878	\$ 744	\$ 56,101
Gran total de activos			\$ 4'713,651	\$ 34,162	\$ 3,259,322

Al 31 de Enero de 2015

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2015</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 2,218,345	\$ 27,901	\$ 1,630,443
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 913,194	\$ 7,590	\$ 326,824
Equipo de administración			\$ 446,781	\$ 3,723	\$ 121,417
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3,578,320	\$ 39,214	\$ 2,078,684
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 286,715	\$ 2,389	\$ 73,673
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 33,214	\$ 277	\$ 10,006
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 319,929	\$ 2,666	\$ 83,679
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226	\$ 3,353	\$ 509,869
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,380	\$ 45	\$ 1,659
Equipo de	10%	10 años	\$ 45,290	\$ 377	\$ 29,475

comunicación			
Otros Equipos	\$ 15,600	\$ 130	\$ 2,260
Equipo de generación eléctrica	\$ 39,721	\$ 331	\$ 12,247
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 105,991	\$ 883	\$ 45,641
Gran total de activos	\$ 4,631,466	\$ 46,116	\$ 2'717,873

El Instituto cuenta con dos vehículos, un Ford Ghia modelo 1991 y un Ford Escort modelo 1995, que fueron transferidos por el Gobierno del Estado de Yucatán para su uso, que actualmente se encuentran en desuso por estar en malas condiciones y que se estima con un valor residual poco significativo. Asimismo, con motivo de un convenio de coordinación celebrado entre el Instituto y la entonces Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas del Estado de Yucatán el 25 de Febrero de 2005, esta última realizó inversiones en el Instituto con recursos FIES del año 2005, entre las cuales se encuentran adquisiciones de mobiliario y equipo, equipo de cómputo y equipo de administración, que no está registrado en la contabilidad, de acuerdo a contestación de fecha 16 de junio de 2005 mediante oficio XV-791-SUB.SEP.773/05, emitido por la entonces Secretaría de la Contraloría General del Estado de Yucatán. Se estima que dichos bienes por la antigüedad y uso tienen un valor razonable poco significativo. El Instituto controla su uso mediante resguardos.

La depreciación se determinó utilizando el método de línea recta, aplicando la tasa determinada de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión, al año siguiente de la adquisición.

En el mes de diciembre de 2014 fueron dados de baja equipos de cómputo que fueron robados que tenían un valor de adquisición de \$ 65,464 y depreciación acumulada por \$ 51,006, resultando un valor en libros por \$ 14,458, que fue dado de baja en ese mes.

INTANGIBLES

Al 31 de Enero de 2016

<u>Tipo de bien</u>	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>Monto original de la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200	\$ 647	\$ 31,686
Licencias	5%	20 años	\$ 393,582	\$ 1,640	\$ 64,339
			\$ 548,782	\$ 2,287	\$ 96,025
			=====	=====	=====

Al 31 de Enero de 2015

<u>Tipo de bien</u>	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200	\$ 647	\$ 23,926
Licencias	5%	20 años	\$ 387,160	\$ 1,613	\$ 44,954
			\$ 542,360	\$ 2,260	\$ 68,880
			=====	=====	=====

La amortización se determinó utilizando el método de línea recta, aplicando la tasa determinada de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año.

g) ESTIMACIONES O DETERIOROS

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2016 y 2015 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplicaron mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2016 y 2015 no han habido acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente las relativas al vehículo siniestrado que se dio de baja en 2013 y el equipo de cómputo robado que se dio de baja en diciembre de 2014.

h) PASIVOS CIRCULANTE A CORTO PLAZO

Las cuentas con saldos más importantes dentro de los pasivos eran las siguientes:

	31-01-2016	31-01-2015	Plazo de pago
Servicios personales por pagar	\$ 291,065	\$ 333,042	1-180 días
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 12,885	\$ 27,957	1-30 días
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 391,982	\$ 379,534	1-30 días
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$ 0	\$ 0	1-30 días
Otras cuentas por pagar	\$ 0	\$ 0	1-30 días
Total	\$ 695,932	\$ 740,533	

Las retenciones y contribuciones por pagar se integraban de la siguiente manera:

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-01-2016</u>	<u>31-01-2015</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 0	\$ 2,000	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,713	\$ 8,847	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 6,293	\$ 6,293	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 232,512	\$ 225,413	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 58,753	\$ 57,471	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 33,208	\$ 24,804	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 0	\$ 0	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 54,503	\$ 54,706	1-30 días
Iva x Trasladar	\$ 0	\$ 0	1-30 días
Iva x Pagar	\$ 0	\$ 0	1-30 días
	\$ 391,982	\$ 379,534	

Todos los pasivos son susceptibles de pago a la fecha de su exigibilidad por estar programados para su liquidación y se tiene la disponibilidad de recursos.

2.-NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

a) Durante el período no se realizaron variaciones en el patrimonio contribuido.

b) El patrimonio generado únicamente se afecta por el ahorro/desahorro neto del período.

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

1.- Productos

	Enero 2016	Enero 2015
Productos derivados de bienes no sujetos	\$ 1,568	\$ 1,752
Total	\$ 1,568	\$ 1,752

2.- Los ingresos por venta de bienes y servicios, se integran de la siguiente manera:

	Enero 2016	Enero 2015
Venta de servicios de certificación	\$ 640	\$ 0
Total	\$ 640	\$ 0
Total de Ingresos de Gestión	\$ 2,208	\$ 1,752

3.- Los ingresos por transferencias, asignaciones y subsidios, se integran de la siguiente manera:

	Enero 2016	Enero 2015
Transferencias del resto del sector público	\$ 2'420,576	\$ 2'634,381

4.- Los otros ingresos y beneficios se integran de la siguiente manera:

	Enero 2016	Enero 2015
Utilidad en enajenación de bienes	\$ 0	\$ 0
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 0	\$ 0
Otros ingresos varios	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 0	\$ 0

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de Enero de 2016 y 2015, se integraban de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	31/01/2016	31/01/2015
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$2,125,655	\$2,226,243
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$2,080,654	\$2,177,866
Servicios personales	\$1,717,817	\$1,726,700
Remuneraciones al personal permanente	\$1,229,763	\$1,272,793
Sueldos base al personal permanente	\$1,229,763	\$1,272,793
Remuneraciones al personal transitorio	\$5,040	\$1,680
Sueldo base al personal eventual	\$0	\$0
Retribuciones de carácter social	\$5,040	\$1,680
Remuneraciones adicionales y especiales	\$170,759	\$174,439
Prima vacacional	\$34,152	\$34,539
Gratificación de fin de año	\$136,607	\$138,147
Compensación por servicios eventuales	\$0	\$1,753
Compensación por Productividad	\$0	\$0
Seguridad social	\$130,758	\$132,947
Cuotas de seguridad social	\$120,907	\$121,025
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$2,251	\$2,031
Seguro de Responsabilidad Civil, Asistencia Legal y Otros (Gastos médicos mayores)	\$7,600	\$9,891
Otras prestaciones sociales y económicas	\$181,497	\$144,842
Prestaciones y haberes de retiro	\$49,297	\$12,418
Vales de despensa	\$132,200	\$132,424
Materiales y suministros	\$40,238	\$72,943
Materiales administración, emisión y artículos oficiales	\$15,785	\$44,577
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$7,127	\$17,922
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$200	\$25,011
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$7,841	\$0
Material impreso e información digital	\$368	\$350
Material de Limpieza	\$249	\$1,294
Alimentos y utensilios	\$3,268	\$5,068
Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas, de readaptación social y otras.	\$3,268	\$5,068
Productos alimenticios para el personal	\$0	\$0
Utensilios para el servicio de alimentos	\$0	\$0
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$0	\$239
Productos minerales no metálicos	\$0	\$0
Cemento y productos de concreto	\$0	\$0
Madera y productos de madera	\$0	\$0
Vidrio y productos de vidrio	\$0	\$0
Material eléctrico y electrónico	\$0	\$0
Artículos metálicos para la construcción	\$0	\$0

Materiales complementarios	\$0	\$239
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$0	\$0
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$0	\$93
Productos químicos básicos	\$0	\$0
Medicinas y productos farmacéuticos	\$0	\$93
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$21,100	\$21,967
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$21,100	\$21,967
Lubricantes y aditivos	\$0	\$0
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$0	\$0
Vestuario y uniformes	\$0	\$0
Prendas de Seguridad y Protección Personal	\$0	\$0
Blancos y Otros Textiles	\$0	\$0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$86	\$999
Herramientas menores	\$0	\$0
Refacciones y accesorios menores de edificios	\$0	\$0
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$0	\$0
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$0	\$0
Refacciones y accesorios equipo transporte	\$86	\$0
Refacciones y accesorios menores de maquinaria	\$0	\$0
Refacciones y accesorios menores de otros bienes muebles	\$0	\$0
Servicios generales	\$322,599	\$378,223
Servicios básicos	\$30,728	\$36,857
Servicio energía eléctrica	\$9,847	\$13,516
Servicio de agua potable	\$1,399	\$970
Servicio telefónico convencional	\$4,181	\$6,080
Servicio telefonía celular	\$6,218	\$7,366
Servicios de conducción señales analógicas	\$0	\$6,879
Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$7,209	\$0
Servicio postal	\$1,874	\$2,046
Servicios de arrendamiento	\$133,020	\$139,715
Arrendamiento de edificios y locales	\$73,007	\$73,007
Arrendamiento de mobiliario	\$0	\$2,586
Arrendamiento de equipo de transporte	\$59,632	\$59,632
Patente, regalías y otros	\$196	\$4,228
Otros arrendamientos	\$185	\$262
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$18,359	\$25,503
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	\$0	\$0
Servicios diseño, arquitectura, ingeniería y relacionados	\$0	\$0
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$41	\$15,000
Servicios para capacitación a servidores	\$2,227	\$0

Impresión y elaboración de material informativo	\$140	\$0
Otros servicios comerciales	\$2,227	\$821
Servicios de vigilancia	\$13,174	\$9,419
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales	\$550	\$263
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$12,460	\$15,721
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$2,073	\$1,053
Seguros de responsabilidad patrimonial y finanzas	\$4,235	\$4,220
Seguro de bienes patrimoniales	\$0	\$0
Seguros vehiculares	\$6,152	\$8,735
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$0	\$1,713
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$8,358	\$8,008
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$0	\$0
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$0	\$0
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	\$0
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0	\$0
Mantenimiento y conservación vehículos	\$0	\$0
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$0	\$0
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$7,256	\$6,906
Servicios de jardinería y fumigación	\$1,102	\$1,102
Servicios comunicación social y publicidad	\$37,692	\$73,272
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$37,692	\$73,272
Servicios de la industria fílmica, del sonido y video	\$0	\$0
Servicios traslado y viáticos	\$12,644	\$0
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$9,495	\$0
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$1,726	\$0
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$1,423	\$0
Viáticos para labores de campo	\$0	\$0
Servicios oficiales	\$10,847	\$6,567
Gastos de orden social	\$0	\$0
Congresos y convenciones	\$10,847	\$0
Exposiciones	\$0	\$5,800
Gastos de representación	\$0	\$767
Gastos para alimentación de servidores públicos de	\$0	\$0
Otros servicios generales	\$58,491	\$72,580
Otros impuestos y derechos	\$3,988	\$17,874
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	\$0	\$0
Impuesto sobre nóminas	\$54,503	\$54,706
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$8,552	\$0
Ayudas sociales a personas	\$8,552	\$0
Premios por concursos	\$0	\$0

Premios, recompensas, pensiones	\$8,552	\$0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$36,449	\$48,377
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$36,449	\$48,377
Depreciación de bienes muebles	\$34,162	\$46,117
Amortización de activos intangibles	\$2,287	\$2,260
Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo	\$0	\$0
Almacén de materiales y suministro de consumo	\$0	\$0

La cuenta 1131 de sueldos al personal de carácter permanente representa las erogaciones devengadas por sueldos y ajuste al calendario del personal de base del Instituto.

4.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalentes

A continuación se presenta el análisis de los saldos inicial y final del rubro de efectivo y equivalentes que se presentan en la última parte del estado de flujo de efectivo.

	<u>31-01-2016</u>	<u>31-01-2015</u>
Efectivo	\$ 13,000	\$ 5,309
Bancos, dependencias y otras	\$ 159,510	\$ 123,134
Inversiones temporales	\$ 1,000,000	\$ 1'400,000
TOTAL	\$ 1,172,510	\$ 1'528,443

b) Las adquisiciones de bienes muebles e intangibles en los meses que se señalan fueron las siguientes:

	Enero 2016	Enero 2015
Bienes Muebles:		
Equipo de cómputo	\$ 0	\$ 0
Mobiliario y Equipo	\$ 0	\$ 0
Equipo de Administración	\$ 0	\$ 0
Equipo educacional y Recreativo	\$ 0	\$ 0
Cámaras fotográficas y De video	\$ 0	\$ 0
Otros bienes muebles	\$ 0	\$ 0
Otros equipos	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 0	\$ 0

	Enero 2016	Enero 2015
Intangibles:		
Licencias	\$ 0	\$ 0

El 100% de las adquisiciones de 2016 y 2015, fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

c) Conciliación entre el ahorro/des-ahorro neto y el importe de las actividades de operación.

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública

Conciliación entre el ahorro o desahorro y las actividades de operación

Del 1 de Enero al 31 de Enero 2016 y del 1 de Enero al 31 de Enero 2015

En pesos mexicanos

ene-16	ene-15
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período

\$	297,129	\$	409,890
----	---------	----	---------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 34,162	\$ 46,117
Amortización	\$ 2,287	\$ 2,260
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ -	\$ -
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 10,932	\$ 30,283
Decremento en otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ -	\$ 0
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 179,983	\$ 333,042
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 12,885	\$ 27,957
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	-\$ 11,545	-\$ 7,118
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	\$ -
Otros gastos varios	\$ -	\$ -
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ 13,073	\$ 33,843
Productos financieros corrientes		\$ -
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión

\$	538,907	\$	876,274
----	----------------	----	----------------

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

INSTITUTO ESTATAL DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 Enero al 31 de Enero del 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 2,694,595.19
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -

Incremento por variación de inventarios	\$ -
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -
Disminución del exceso de provisiones	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 271,811.00
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 374,447.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 2,422,784.19
--	--	------------------------

INSTITUTO ESTATAL DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 Enero al 31 de Enero del 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 2,065,200.79

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ -
Mobiliario y equipo de administración	\$ -	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	

Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -
Amortización de la deuda pública	\$ -
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -

3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 60,454.34
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 36,448.95	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 24,005.39	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$ 2,125,655.13

6.-NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 7G.

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2016 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Coordinación de Apoyo Plenario y Archivo Administrativo que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$602, así mismo se efectuaron adecuaciones de calendario mediante acuerdo del Consejo General. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2016, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 271,811, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'817,711.

En abril de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto, debido a la creación del Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos, dichas adecuaciones son del capítulo 1000 transfiriéndose del programa 01833 al programa 14982 y ascienden a \$1'452,255 y del capítulo 2000 se mantuvo el programa pero se transfirió de Secretaría Ejecutiva a Consejo General por la cantidad de \$3,328.56. Así mismo, se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas, programas y unidades administrativas por \$38,139 y adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General.

En mayo de 2015 se realizó una ampliación al estimado de ingresos derivado de la autorización del Consejo General para realizar la Segunda Gran Carrera por la Transparencia por \$ 120,000, con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 420,360. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas del capítulo 1000 y unidades administrativas, para la plaza de auxiliar "A" eventual del CEDAI, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Así mismo, se efectuaron adecuaciones presupuestales

derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas entre el Consejo General y la Dirección de Difusión y Vinculación por \$80,000 y adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General.

En junio de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas entre la Dirección de Tecnologías de la Información y la Dirección de Difusión y Vinculación y CEDAI por \$96,000, sin que se incrementara el ingreso estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$423,584. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas, programas y unidades administrativas por \$867,000. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En julio de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$220,323, sin que se incrementara el ingreso estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En agosto de 2015 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En septiembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas del capítulo 1000 y unidades administrativas por \$20,680, para la contratación de servicio social, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 y 3000 por \$7,611.47 y adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General entre la dirección de Administración y Finanzas y Consejo General que afectaron programas y partidas por \$11,000 para mantenimiento de inmuebles. También se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas del capítulo 1000 en el Consejo General por \$78,509.70 para la partida de Prestaciones y haberes de retiro. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En octubre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$19,536.11, sin que se incrementara el ingreso estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En noviembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas del capítulo 2000, 3000 y 5000 y unidades administrativas, para diversos gastos como viáticos, bienes informáticos, productos alimenticios, copias, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En diciembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas y unidades administrativas, para adquisición de pavos para el personal y para un apoyo económico extraordinario consistente en \$1,500 en vales de despensa electrónicos, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

Asimismo, en el mes de diciembre de 2015 el Consejo General acordó autorizar la baja del almacén de materiales y artículos de Construcción y reparación por \$17,058.

El estado que guardaba el presupuesto por capítulos es el siguiente:

Del 1 de enero al 31 de enero de 2016

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES /(REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES		\$ 26,545,900	\$ 271,811	\$ 26,817,711	\$ 23,095,575
1000	Servicios Personales	\$ 21,263,466	\$ 118,532	\$ 21,381,998	\$ 20,526,307
2000	Materiales y Suministros	\$ 730,750	\$ 0	\$ 730,750	\$ 29,306
3000	Servicios Generales	\$ 4,332,071	\$ 134,279	\$ 4,466,350	\$ 2,531,410
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 50,000	\$ 19,000	\$ 69,000	\$ 8,552
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	\$ 169,613	\$ 0	\$ 169,613	\$ 0

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO DEL MES	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO
TOTALES		\$ 2,065,202	\$ 2,065,202
1000	Servicios Personales	\$ 1,707,966	\$ 1,707,966
2000	Materiales y Suministros	\$ 29,307	\$ 29,307
3000	Servicios Generales	\$ 319,377	\$ 319,377
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 8,552	\$ 8,552
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 0	\$ 0

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUBEJERCICIO
TOTALES		\$ 1,706,747	\$ 1,694, 829	\$ 24,752,509
1000	servicios personales	\$ 1,416,901	\$ 1,414,381	\$ 19,674,032
2000	Materiales y suministros	\$ 27,267	\$ 25,893	\$ 701,443
3000	Servicios generales	\$ 254,027	\$ 246,003	\$ 4,146,973
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 8,552	\$ 8,552	\$ 60,448
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 0	\$ 0	\$ 169,613

Del 1 de enero al 31 de enero de 2015

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES /(REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES		\$ 25,770,741	\$ 374,447	\$ 26,145,188	\$ 22,877,636
1000	Servicios Personales	\$ 20,381,530	\$ 275,447	\$ 20,656,977	\$ 20,106,383

2000	Materiales y Suministros	\$ 748,328	\$ -	\$ 748,328	\$ 42,660
3000	Servicios Generales	\$ 4,516,383	\$ 99,000	\$ 4,615,383	\$ 2,728,592
4000	Apoyos Subsidios y Transferencias	\$ 28,000	\$ -	\$ 28,000	\$ -
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	\$ 96,500	\$ -	\$ 96,500	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO DEL MES	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO
TOTALES		\$ 2,113,740	\$ 2,113,740
1000	Servicios Personales	\$ 1,714,778	\$ 1,714,778
2000	Materiales y Suministros	\$ 42,660	\$ 42,660
3000	Servicios Generales	\$ 356,302	\$ 356,302
4000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ -
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUBEJERCICIO
TOTALES		\$ 1,714,155	\$ 1,698,077	\$ 24,031,448
1000	servicios personales	\$ 1,381,736	1,381,736	\$ 18,942,199
2000	Materiales y suministros	\$ 34,993	33,567	\$ 705,667
3000	Servicios generales	\$ 297,426	282,774	\$ 4,259,081
4000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	0	\$ 28,000
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	0	\$ 96,500

7.- NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto operó considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para los años 2016 y 2015 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2016 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

b) Autorización e historia:

El **Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**, es un Organismo Público Autónomo, especializado e imparcial, sin fines de lucro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, encargado de garantizar el derecho de acceso a la información pública y protección de datos personales, no sectorizado, con domicilio en la ciudad de Mérida, Yucatán. Su constitución, funcionamiento y operación se regulan por lo dispuesto en la Constitución Política del Estado de Yucatán, por la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán (la Ley), por el Decreto número 515 del 31 de mayo de 2004 que lo crea, por el Decreto número 108 del 18 de agosto de 2008 que lo modifica, por su reglamento interior, así como por las demás leyes, decretos, acuerdos y convenios aplicables.

El 6 de enero de 2012 fue publicada una reforma a la Ley mencionada cambiando entre otras cosas la representación legal del Instituto, que quedó a favor del Consejero Presidente, pudiendo delegar ésta algunas de sus atribuciones.

c) Organización y objeto social:

Su actividad principal es I) vigilar el cumplimiento de la Ley; II) promover en la sociedad el conocimiento, uso y aprovechamiento de la información pública, así como la capacitación y actualización de los servidores públicos en la cultura de acceso a la información pública y protección de datos personales; III) garantizar la protección de los datos personales; IV) recibir fondos de organismos nacionales e internacionales para el mejor cumplimiento de sus atribuciones; V) proponer a las autoridades educativas la inclusión en los programas de estudio de contenidos que versen sobre la importancia social del derecho de acceso a la información pública; VI.) Impulsar, conjuntamente con instituciones de educación superior, la investigación, difusión y docencia sobre el derecho de acceso a la información pública; VII) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; VIII) procurar la conciliación de los intereses de los particulares con los de los sujetos obligados cuando éstos entren en conflicto con motivo de la aplicación de la Ley, y IX) implementar un sistema electrónico para ejercer el derecho de acceso a la información.

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2016.

Es una persona moral no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención. A partir del mes de mayo de 2013 es causante del Impuesto al Valor Agregado por los servicios de certificación que presta.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
3 Direcciones Operativas
1 Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos

En el mes de marzo de 2014 se reformó el Reglamento Interior del Instituto desapareciendo la Dirección de Verificación y Evaluación, asumiendo sus funciones la Secretaría Ejecutiva.

En el mes de abril de 2015 se reformó el Reglamento Interior del Instituto desapareciendo la Dirección de Capacitación y Proyectos Educativos, y se creó el Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos según consta en el Acta 19/2015 del 1 de abril de 2015.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros, para su presentación, se han aplicado las disposiciones normativas emitidas por el CONAC, lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto y Contabilidad del Estado de Yucatán, adecuándose la presentación de los estados financieros en el mes de diciembre de 2011 para presentarlos con base en lo dispuesto en el Manual de Contabilidad Gubernamental publicado por el CONAC, de tal manera que las cifras que se presentan en los Estados financieros ya están de acuerdo a lo señalado en el referido manual.

En el mes de diciembre 2014 el Consejo General aprobó el manual de Contabilidad Gubernamental propio del Instituto y que se está usando a partir del 1 Enero del 2015 en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.

El sistema de Contabilidad Gubernamental

I. Refleja la aplicación de los principios, normas contables generales y específicas e instrumentos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de los estados financieros.

II. Facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

III. Integra el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado;

IV. Permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable;

V. Refleja un registro congruente y ordenado de cada operación que genere derechos y obligaciones derivados de la gestión económico-financiera del Instituto;

Asimismo, la contabilidad se basa en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable para satisfacer las necesidades de los usuarios y permite ser reconocida e interpretada y aplica los postulados, que tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Las partidas de los estados financieros se reconocen sobre la base del devengado, sobre una base acumulativa y se registran a costos históricos.

En el reconocimiento, valuación presentación y revelación de la información financiera se atiende a lo establecido en los postulados básicos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

No se aplicó normatividad supletoria en 2016 y 2015.

e) Políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros, ya que no existe una economía que se considere hiperinflacionaria.

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

Los compromisos en materia de pensiones al retiro de los trabajadores son asumidos en su totalidad por el Instituto de Seguridad Social para los Trabajadores del Estado de Yucatán (ISSTEY).

Se realizan mensualmente provisiones de aguinaldo por pagar, prima vacacional por pagar y ajuste al calendario por pagar para reconocer los gastos devengados por estos conceptos y se cancelan al realizar los pagos en el propio ejercicio.

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran a su costo histórico de adquisición y se deprecian a partir del año siguiente de su adquisición por el método de línea recta considerando la vida útil estimada, tal como se señala en la nota 1 f) y 1g).

Los activos intangibles se registran a su costo histórico de adquisición y se amortizan a partir del año siguiente de su adquisición por el método de línea recta, considerando la vida útil estimada tal como se señala en la nota 1 f) y 1g).

No hay indicios de deterioro importante en los activos de larga duración.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

Con base en el acuerdo del Consejo Nacional de Armonización (CONAC) por el que se reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial del Estado de Yucatán el 22 de enero de 2014 y en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2013, se modificó la estructura del estado de situación financiera, Estado de actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el estado analítico de ingresos y el estado analítico del ejercicio Presupuesto de Egresos.

Los principales cambios fueron los siguientes:

- a) Estado de situación financiera.- Se presenta la información por rubros, en vez de presentarse por cuentas.
- b) Estado de actividades.-Se presenta la información a nivel de rubros en vez de presentarse a nivel de cuentas.
- c) Estados de variación en la Hacienda pública.-Cambio de algunos nombres de los renglones.

- d) Estado de Cambios en la Situación Financiera.-Se aprueba el formato que detalla los orígenes y aplicaciones de recursos partiendo de las diferencias de los rubros entre el período actual y el período anterior.
- e) Estado analítico de ingresos.-Se incorpora la columna de ampliaciones y reducciones y la de ingresos excedentes.
- f) Estado analítico del ejercicio Presupuesto de Egresos.-Se eliminan columnas relativas al presupuesto disponible para comprometer, Comprometido no devengado, presupuesto sin devengar, cuentas por pagar (deuda) y se crea una columna denominada subejercicio.

Asimismo, en acuerdo del Conac publicado el 06 de octubre de 2014 se volvieron a modificar los formatos de los estados financieros que representaron algunas variaciones de presentación en los distintos estados financieros contables sin afectar sustancialmente su estructura, respecto a los publicados el 31 de diciembre de 2013, pues los cambios principales radican en los estados financieros presupuestales al informarse al nivel de Concepto y no de partida. Asimismo se adecuan los estados programáticos al clasificador publicado por el CONAC.

En septiembre de 2015 se reformó el cuadro referente a la clasificación económica por tipo de gasto del Estado Analítico del Ejercicio aumentándole el renglón referente a las partidas de Pensiones y Jubilaciones, así como las Participaciones.

f) Reporte Analítico del activo

La vida útil y tasa de depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles se detallan en la nota 1 f) y 1g).

Durante el ejercicio 2016 y 2015 no se efectuaron cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

No se encuentran registrados bienes inmuebles y obras en proceso al cierre del ejercicio. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 31 de Enero de 2016 y de 2015 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto. Solamente están registrados los depósitos garantía otorgados a proveedores de servicios que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores ascendieron a \$ 1'000,000 al 31 de enero de 2016 y \$ 1'400,000 al 31 de enero de 2015, el saldo se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

El Consejo General aprobó en el mes de abril de 2013, la baja de un vehículo y de equipo de cómputo en diciembre de 2014, tal como se describe en la nota 1f).

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de Enero de 2016 y 2015 la recaudación fue la siguiente:

Del 1 de enero al 31 de Enero de 2016

Cuenta Pública 2016		
Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública		
Estado Analítico de Ingresos		
Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2016		
Rubro de los Ingresos	Ingresos	Diferencia

	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS	30,000		30,000	1,568	1,568	-28,432
CORRIENTE	30,000		30,000	1,568	1,568	-28,432
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS	20,000	271,811	291,811	271,811	271,811	251,811
CORRIENTE	20,000	271,811	291,811	271,811	271,811	251,811
CAPITAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	79,900		79,900	640	640	-79,260
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	26,416,000		26,416,000	2,420,576	2,420,576	-23,995,424
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	26,545,900	271,811	26,817,711	2,694,595	2,694,595	-23,851,305
				Ingresos Excedentes		

AL NO PERMITIR MAS RENGLONES PARA ORGANISMOS EL RENGLÓN DE INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS INCLUYE LO SIGUIENTE:

APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	20,000	-	20,000	-	-	-20,000
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS CORRIENTES-INTERESES GANADOS	30,000	-	30,000	1,568	1,568	28,432
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS	79,900	-	79,900	640	640	79,260
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	271,811	271,811	271,811	271,811	271,811
TOTAL	129,900	271,811	401,711	274,019	274,019	144,119

Del 1 de enero al 31 de Enero de 2015

Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2015

Rubro de los Ingresos	Ingresos					Diferencia (7=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL CONTRIBUCIONES DE MEJORAS DERECHOS				\$		
PRODUCTOS	\$ 35,000		\$ 35,000	1,752	\$ 1,752	-\$ 33,248
CORRIENTE	\$ 35,000		\$ 35,000	\$ 1,752	\$ 1,752	-\$ 33,248
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS	\$ 20,000	\$ 374,447	\$ 394,447	\$ 374,447	\$ 374,447	\$ 354,447
CORRIENTE	\$ 20,000	\$ 374,447	\$ 394,447	\$ 374,447	\$ 374,447	\$ 354,447
CAPITAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 315,741		\$ 315,741			-\$ 315,741
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$25,400,000		\$25,400,000	\$ 2,634,381	\$ 2,634,381	-\$22,765,619
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	\$25,770,741	\$ 374,447	\$26,145,188	\$ 3,010,580	\$ 3,010,580	-\$22,760,161
				Ingresos Excedentes		

Al no permitir el nuevo formato el desglose de los demás ingresos, se utilizó el renglón de ingresos por venta de bienes y servicios, que se integra de la siguiente manera:

APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00	\$ -	\$ -	-\$ 20,000.00
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
PRODUCTOS CORRIENTES- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ -	\$ 35,000.00	\$ 1,751.56	\$ 1,751.56	-\$ 33,248.44
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS	\$ 315,741.00	\$ -	\$ 315,749.40	\$ -	\$ -	-\$ 315,741.00
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 374,447.00	\$ 374,447.00	\$ 374,447.00	\$ 374,447.00	\$ 374,447.00
TOTAL	\$ 370,741.00	\$ 374,447.00	\$ 745,196.40	\$ 376,198.56	\$ 376,198.56	\$ 5,457.56

Proyección de la recaudación

Para el año 2016 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 26'416,000 e ingresos propios por 129,900 resultando un total de \$26'545,900. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2016, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 271,811, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'817,711.

Para el año 2015 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 25'400,000 e ingresos propios por 370,741 resultando un total de \$25'770,741. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2015, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 374,447, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'145,188. En marzo de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del ingreso propio por \$ 155,172 por concepto de Diplomados de Archivística, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2015. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 300,360. En mayo de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del ingreso propio por \$ 120,000 por concepto de la Segunda Gran Carrera de la Transparencia, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2015. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 420,360.

Para el año 2014 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 23'300,000 e ingresos propios por 128,276 resultando un total de \$23'428,276. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2014, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 431,892, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 23'860,168. Asimismo, derivado de ampliaciones presupuestales otorgadas por el Gobierno del Estado de Yucatán, en sesiones de Consejo General de mayo de 2014 se decidió ampliar el estimado de ingresos por transferencias por \$ 1'505,421 y \$900,000, respectivamente y un estimado de ingresos por otros productos por \$ 100,000, quedando con estas ampliaciones un presupuesto total a ejercer de \$ 26'365.589. Asimismo, en el mes de julio de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación al estimado de ingresos del Instituto por \$230,172 originada por el estimado de ingresos a obtener por cuotas de un diplomado a impartir por el Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales por \$26'595,761.

Asimismo, en el mes de diciembre de 2014 el Consejo General aprobó la ampliación del estimado de ingresos y del presupuesto de egresos por \$ 12,301, derivado del ingreso por indemnización de la aseguradora por el robo de bienes del Instituto, quedando con esta ampliación un estimado de ingresos presupuestales total por \$ 26'608,062.

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

- 1.-Las adquisiciones de bienes o servicios son requeridas por las unidades administrativas y previo análisis de la disponibilidad presupuestal se autorizan por la Secretaría Ejecutiva y se emite la orden de compra correspondiente. Se registra el compromiso adquirido. Existen adquisiciones que son autorizadas expresamente por el Consejo General previo a su realización.
- 2.- Los bienes o servicios solicitados se reciben y se registran en la contabilidad al considerarse devengados.
- 3.-Se lleva un control de los bienes muebles adquiridos firmándose el resguardo correspondiente por el personal al que son asignados.
- 4.-Todas las remuneraciones a favor de los trabajadores se encuentran en un tabulador autorizado por el Consejo General. Los pagos de dichas remuneraciones son autorizadas por la Secretaría Ejecutiva previo a su realización.
- 5.- Se tienen establecidos diversos programas para medir el desempeño financiero y operativo de las unidades administrativas y se reportan a la Secretaría de Planeación y Presupuesto y se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

No existen eventos posteriores que modifiquen o afecten las cifras de los estados financieros.

j) Partes relacionadas:

El Gobierno del Estado de Yucatán establece influencia significativa respecto al monto y el ejercicio del presupuesto al ser ésta la que determina el monto final del presupuesto que se somete a aprobación del H. Congreso del Estado de Yucatán.

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

En el mes de agosto de 2013, el Consejo general aprobó la contratación de la renta de 4 vehículos hasta por un plazo de 36 meses. En el mes de septiembre de 2013 se contrató el arrendamiento de 4 vehículos por un plazo de 36 meses, que se integra de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 4 VEHICULOS	RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS	MESES COMPRENDIDOS EN 2016	IMPORTE DE ENERO A SEPTIEMBRE 2016 (9 MESES)
IMPORTE RENTA	\$17,637.81	9	\$158,740.29
IVA	\$6,526.80	9	\$58,741.20
GASTO DEL INSTITUTO	\$24,164.61	9	\$217,481.49

Con motivo de la suscripción de los contratos de arrendamiento, se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$24,164.63, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

Asimismo, en el mes de septiembre de 2014, el Consejo general aprobó la contratación de la renta de 3 vehículos, hasta por un plazo de 18 meses para un vehículo y 30 meses para los otros dos. En el mes de octubre de 2014 se contrató el arrendamiento de 3 vehículos de acuerdo a lo aprobado previamente por el Consejo General, que se integra de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS	IMPORTE RENTA	IVA	TOTAL	MESES COMPRENDIDOS EN 2016	IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2016(12 MESES)
RENTA NORMAL DE UN VEHICULO (18 MESES)	\$10,372.95	\$1,659.67	\$12,032.62	4	\$48,130.48
RENTA NORMAL DE LOS DOS VEHICULOS (30 MESES)	\$20,202.60	\$3,232.42	\$23,435.02	12	\$281,220.24
	\$30,575.55	\$4,892.09	\$35,467.64		\$329,350.72

Con motivo de la suscripción de los contratos de arrendamientos referidos, se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$35,467.64, que en el presupuesto se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

I) Responsabilidad sobre la presentación 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.

Licda. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

C.P Virginia Rosalía Angulo Vázquez
Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO ESTATAL DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 29 DE FEBRERO DE 2016 y 28 DE FEBRERO DE 2015
EN PESOS MEXICANOS
NOTAS DE DESGLOSE

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete y hasta 21 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>29-02-2016</u>	<u>28-02-2015</u>
Efectivo	\$ 13,000	\$ 13,000
Bancos, dependencias y otras	\$ 112,655	\$ 241,200
Inversiones temporales	\$1,100,000	\$ 1'350,000
Total	\$1,225,655	\$ 1'604,200

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo que no excede de un mes.

b) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

	<u>29-02-2016</u>	<u>28-02-2015</u>
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 0	\$ 0
Préstamos por cobrar a corto plazo	\$ 173,575	\$ 165,850
Deudores diversos por cobrar	\$ 6,225	\$ 401
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ 3,523	\$ 10,499
Deudores por anticipos de Tesorería	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 183,323	\$ 176,750

c) DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Otros derechos a recibir bienes o servicios

Los otros derechos a recibir bienes o servicios representan erogaciones efectuadas por servicios que se recibirán en el futuro en un plazo no mayor a doce meses, se cargaron a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos fueron los siguientes:

	<u>29-02-2016</u>	<u>28-02-2015</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 151,470	\$ 134,384
Hosting pagado por anticipado	\$ 57,002	\$ 60,799
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 13,111	\$ 5,660

Soporte Tisanom pagado por anticipado	\$	0	\$	13,853
Total	\$	221,583	\$	214,696

d) ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

Su saldo representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Instituto, su movimiento refleja los consumos realizados respecto a la existencia del cierre del mes anterior. Dichos consumos se registraron como gastos del período. Su saldo se integraba de la siguiente manera:

Subcuenta	29-02-2016	28-02-2015
Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos oficiales.	\$ 20,940	\$ 48,041
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 0	\$ 17,058
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 20,940	\$ 65,099

e) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Los otros derechos a recibir efectivo o equivalentes se originan de depósitos entregados en garantía de cumplimiento de diversos contratos. Se integraban de la siguiente manera:

	29-02-2016	28-02-2015
Otros derechos a recibir efectivo o Equivalentes a largo plazo	\$ 142,198	\$ 141,998

f) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

Al 29 de Febrero de 2016

	Tasa	V.U.E.	M.O.I.	Depreciación del ejercicio 2016	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo	30%	10 años	\$ 2'285,358	\$ 33,835	\$ 1,971,194
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 925,478	\$ 13,923	\$ 424,236
Equipo de administración	10%	10 años	\$ 446,782	\$ 7,310	\$ 169,682
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'657,618	\$ 55,068	\$ 2'565,112
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 286,715	\$ 4,509	\$ 104,463
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 33,214	\$ 553	\$ 13,605
Total Mobiliario y			\$ 319,929	\$ 5,062	\$ 118,068

Equipo educacional y recreativo					
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226	\$ 6,706	\$ 553,459
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial	10%	10 años	\$ 5,380	\$ 90	\$ 2,242
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 48,177	\$ 477	\$ 34,103
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 15,600	\$ 260	\$ 3,950
Equipo de generación eléctrica	10%	10 años	\$ 39,721	\$ 662	\$ 16,550
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 108,878	\$ 1,489	\$ 56,845
Gran total de activos			\$ 4'713,651	\$ 68,325	\$ 3,293,484

Al 28 de Febrero de 2015

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2015</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>					
Equipo de cómputo	30%	10 años	\$ 2,218,345	\$ 55,803	\$ 1,630,443
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 913,194	\$ 15,180	\$ 326,824
Equipo de administración	10%	10 años	\$ 446,781	\$ 7,446	\$ 121,417
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3,578,320	\$ 78,429	\$ 2,078,684
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>					
Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 286,715	\$ 4,779	\$ 73,673
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 33,214	\$ 554	\$ 10,006
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 319,929	\$ 5,333	\$ 83,679
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226	\$ 6,706	\$ 509,869
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial	10%	10 años	\$ 5,380	\$ 90	\$ 1,659

Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 45,290	\$ 755	\$ 29,475
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 15,600	\$ 260	\$ 2,260
Equipo de generación eléctrica	10%	10 años	\$ 39,721	\$ 662	\$ 12,247
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 105,991	\$ 1,767	\$ 45,641
Gran total de activos			\$ 4,631,466	\$ 92,235	\$ 2'717,873

El Instituto cuenta con dos vehículos, un Ford Ghia modelo 1991 y un Ford Escort modelo 1995, que fueron transferidos por el Gobierno del Estado de Yucatán para su uso, que actualmente se encuentran en desuso por estar en malas condiciones y que se estima con un valor residual poco significativo. Asimismo, con motivo de un convenio de coordinación celebrado entre el Instituto y la entonces Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas del Estado de Yucatán el 25 de Febrero de 2005, esta última realizó inversiones en el Instituto con recursos FIES del año 2005, entre las cuales se encuentran adquisiciones de mobiliario y equipo, equipo de cómputo y equipo de administración, que no está registrado en la contabilidad, de acuerdo a contestación de fecha 16 de junio de 2005 mediante oficio XV-791-SUB.SEP.773/05, emitido por la entonces Secretaría de la Contraloría General del Estado de Yucatán. Se estima que dichos bienes por la antigüedad y uso tienen un valor razonable poco significativo. El Instituto controla su uso mediante resguardos.

La depreciación se determinó utilizando el método de línea recta, aplicando la tasa determinada de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión, al año siguiente de la adquisición.

En el mes de diciembre de 2014 fueron dados de baja equipos de cómputo que fueron robados que tenían un valor de adquisición de \$ 65,464 y depreciación acumulada por \$ 51,006, resultando un valor en libros por \$ 14,458, que fue dado de baja en ese mes.

INTANGIBLES

Al 29 de Febrero de 2016

<u>Tipo de bien</u>	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200	\$ 1,293	\$ 32,333
Licencias	5%	20 años	\$ 393,582	\$ 3,280	\$ 65,979
			\$ 548,782	\$ 4,573	\$ 98,312

Al 28 de Febrero de 2015

<u>Tipo de bien</u>	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200	\$ 1,293	\$ 24,573
Licencias	5%	20 años	\$ 387,160	\$ 3,226	\$ 46,567
			\$ 542,360	\$ 4,519	\$ 71,140

La amortización se determinó utilizando el método de línea recta, aplicando la tasa determinada de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año.

g) ESTIMACIONES O DETERIOROS

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2016 y 2015 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplicaron mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2016 y 2015 no han habido acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente las relativas al vehículo siniestrado que se dio de baja en 2013 y el equipo de cómputo robado que se dio de baja en diciembre de 2014.

h) PASIVOS CIRCULANTE A CORTO PLAZO

Las cuentas con saldos más importantes dentro de los pasivos eran las siguientes:

	<u>29-02-2016</u>	<u>28-02-2015</u>	<u>Plazo de pago</u>
Servicios personales por pagar	\$ 467,662	\$ 491,194	1-180 días
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 31,304	\$ 16,075	1-30 días
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 385,428	\$ 359,098	1-30 días
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$ 0	\$ 0	1-30 días
Otras cuentas por pagar	\$ 0	\$ 0	1-30 días
Total	\$ 884,394	\$ 866,367	

Las retenciones y contribuciones por pagar se integraban de la siguiente manera:

<u>Retenciones y contribuciones por pagar</u>	<u>29-02-2016</u>	<u>28-02-2015</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 0	\$ 419	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,714	\$ 7,161	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 6,294	\$ 6,293	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 223,123	\$ 216,720	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 60,335	\$ 55,746	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 33,208	\$ 19,974	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 0	\$ 0	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 55,403	\$ 52,785	1-30 días
Iva x Trasladar	\$ 0	\$ 0	1-30 días
Iva x Pagar	\$ 352	\$ 0	1-30 días
	\$ 385,429	\$ 359,098	

Todos los pasivos son susceptibles de pago a la fecha de su exigibilidad por estar programados para su liquidación y se tiene la disponibilidad de recursos.

2.-NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

a) Durante el período no se realizaron variaciones en el patrimonio contribuido.

b) El patrimonio generado únicamente se afecta por el ahorro/desahorro neto del período.

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

1.- Productos

	Febrero 2016	Febrero 2015
Productos derivados de bienes no sujetos de dominio público	\$ 3,163	\$ 2,047
Total	\$ 3,163	\$ 2,047

2.- Los ingresos por venta de bienes y servicios, se integran de la siguiente manera:

	Febrero 2016	Febrero 2015
Venta de servicios de certificación	\$ 2,560	\$ 0
Curso de especialización en archivística	\$ 3,250	
Total	\$ 5,810	\$ 0
Total de Ingresos de Gestión	\$ 8,973	\$ 2,047

3.- Los ingresos por transferencias, asignaciones y subsidios, se integran de la siguiente manera:

	Febrero 2016	Febrero 2015
Transferencias del resto del sector público	\$ 4'484,372	\$ 2'051,597

4.- Los otros ingresos y beneficios se integran de la siguiente manera:

	Febrero 2016	Febrero 2015
Utilidad en enajenación de bienes	\$ 0	\$ 0
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 0	\$ 0
Otros ingresos varios	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 0	\$ 0

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 29 de Febrero de 2016 y 28 de Febrero de 2015, se integraban de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	29/02/2016	28/02/2015
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$4,312,673	\$4,294,643
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$4,231,223	\$4,195,590
Servicios personales	\$3,416,982	\$3,341,406
Remuneraciones al personal permanente	\$2,480,378	\$2,457,099
Sueldos base al personal permanente	\$2,480,378	\$2,457,099
Remuneraciones al personal transitorio	\$12,180	\$7,560
Sueldo base al personal eventual	\$0	\$0
Retribuciones de carácter social	\$12,180	\$0
Remuneraciones adicionales y especiales	\$344,455	\$344,378
Prima vacacional	\$68,891	\$67,437
Gratificación de fin de año	\$275,564	\$269,736
Compensación por servicios eventuales	\$0	\$7,205
Compensación por Productividad	\$0	\$0
Seguridad social	\$264,020	\$257,671
Cuotas de seguridad social	\$244,713	\$235,714
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$4,358	\$3,865
Seguro de Responsabilidad Civil, Asistencia Legal y Otros (Gastos médicos mayores)	\$14,949	\$18,092
Otras prestaciones sociales y económicas	\$315,948	\$274,698
Prestaciones y haberes de retiro	\$49,297	\$12,418
Vales de despensa	\$266,651	\$262,280
Materiales y suministros	\$103,614	\$0
Materiales administración, emisión y artículos oficiales	\$47,045	\$85,510
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$19,082	\$38,791
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$200	\$0
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$22,166	\$40,380
Material impreso e información digital	\$3,945	\$0
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$0	\$4,340
Material de Limpieza	\$1,652	\$1,999
Alimentos y utensilios	\$9,265	\$7,989
Alimentos y utensilios	\$0	\$7,989
Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas, de readaptación social y otras.	\$9,126	\$0
Productos alimenticios para el personal	\$0	\$0
Utensilios para el servicio de alimentos	\$139	\$0
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$0	\$935
Productos minerales no metálicos	\$0	\$0
Cemento y productos de concreto	\$0	\$0

Madera y productos de madera	\$0	\$0
Vidrio y productos de vidrio	\$0	\$0
Material eléctrico y electrónico	\$0	\$696
Artículos metálicos para la construcción	\$0	\$0
Materiales complementarios	\$0	\$239
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$0	\$0
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$50	\$93
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$0	\$93
Productos químicos básicos	\$0	\$0
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	\$50	\$0
Medicinas y productos farmacéuticos	\$0	\$0
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$47,100	\$39,369
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$0	\$39,369
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$47,100	\$0
Lubricantes y aditivos	\$0	\$0
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$0	\$0
Vestuario y uniformes	\$0	\$0
Prendas de Seguridad y Protección Personal	\$0	\$0
Blancos y Otros Textiles	\$0	\$0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$155	\$2,738
Herramientas menores	\$0	\$0
Refacciones y accesorios menores de edificios	\$0	\$0
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$0	\$0
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$0	\$1,739
Refacciones y accesorios equipo transporte	\$155	\$0
Refacciones y accesorios menores de maquinaria	\$0	\$0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$0	\$999
Refacciones y accesorios menores de otros bienes muebles	\$0	\$0
Servicios generales	\$710,627	\$717,550
Servicios básicos	\$65,759	\$74,736
Servicio energía eléctrica	\$28,549	\$33,607
Servicio de agua potable	\$1,399	\$970
Servicio telefónico convencional	\$8,040	\$11,330
Servicio telefonía celular	\$11,039	\$12,585
Servicios de conducción señales analógicas	\$0	\$13,092
Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$14,600	\$984
Servicio postal	\$2,132	\$2,168
Servicios de arrendamiento	\$269,226	\$276,420
Arrendamiento de edificios y locales	\$146,014	\$146,014
Arrendamiento de mobiliario	\$2,671	\$5,668

Arrendamiento de equipo de transporte	\$119,265	\$119,264
Patente, regalías y otros	\$762	\$4,966
Otros arrendamientos	\$514	\$508
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$39,359	\$32,380
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	\$4,755	\$0
Servicios diseño, arquitectura, ingeniería y relacionados	\$0	\$0
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$41	\$1,148
Servicios para capacitación a servidores	\$4,227	\$1,892
Impresión y elaboración de material informativo	\$290	\$0
Otros servicios comerciales	\$2,911	\$2,606
Servicios de vigilancia	\$25,335	\$26,471
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales	\$1,800	\$263
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$24,366	\$28,644
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$0	\$1,408
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$4,264	\$0
Seguros de responsabilidad patrimonial y finanzas	\$8,196	\$8,031
Seguro de bienes patrimoniales	\$0	\$0
Seguros vehiculares	\$11,906	\$15,762
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$0	\$3,443
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$52,058	\$23,297
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$28,791	\$754
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$5,025	\$0
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	\$0
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0	\$0
Mantenimiento y conservación vehículos	\$0	\$6,527
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$0	\$0
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$15,632	\$13,812
Servicios de jardinería y fumigación	\$2,610	\$2,204
Servicios comunicación social y publicidad	\$96,580	\$112,881
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$96,580	\$112,881
Servicios de la industria fílmica, del sonido y video	\$0	\$0
Servicios traslado y viáticos	\$31,188	\$11,765
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$22,079	\$5,544
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$3,386	\$500
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$5,323	\$5,721
Viáticos para labores de campo	\$400	\$0
Servicios oficiales	\$18,196	\$14,756
Gastos de orden social	\$0	\$0
Congresos y convenciones	\$18,196	\$7,480
Exposiciones	\$0	\$5,800

Gastos de representación	\$0	\$1,476
Gastos para alimentación de servidores públicos de	\$0	\$0
Otros servicios generales	\$113,894	\$142,671
Otros impuestos y derechos	\$3,988	\$35,180
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	\$0	\$0
Impuesto sobre nóminas	\$109,906	\$107,491
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$8,552	\$2,300
Ayudas sociales a personas	\$8,552	\$2,300
Ayudas sociales a personas	\$0	\$2,300
Premios por concursos	\$0	\$0
Premios, recompensas, pensiones	\$8,552	\$0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$72,898	\$96,753
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$72,898	\$96,753
Depreciación de bienes muebles	\$68,325	\$92,234
Amortización de activos intangibles	\$4,573	\$4,519
Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo	\$0	\$0
Almacén de materiales y suministro de consumo	\$0	\$0

La cuenta 1131 de sueldos al personal de carácter permanente representa las erogaciones devengadas por sueldos y ajuste al calendario del personal de base del Instituto.

4.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalentes

A continuación se presenta el análisis de los saldos inicial y final del rubro de efectivo y equivalentes que se presentan en la última parte del estado de flujo de efectivo.

	<u>29-02-2016</u>	<u>28-02-2015</u>
Efectivo	\$ 13,000	\$ 13,000
Bancos, dependencias y otras	\$ 112,655	\$ 241,200
Inversiones temporales	\$ 1,100,000	\$ 1'350,000
TOTAL	\$ 1,225,655	\$ 1'604,200

b) Las adquisiciones de bienes muebles e intangibles en los meses que se señalan fueron las siguientes:

	Febrero 2016	Febrero 2015
Bienes Muebles:		
Equipo de cómputo	\$ 0	\$ 0
Mobiliario y Equipo	\$ 0	\$ 0
Equipo de Administración	\$ 0	\$ 0
Equipo educacional y Recreativo	\$ 0	\$ 0

Cámaras fotográficas y De video	\$	0	\$	0
Otros bienes muebles	\$	0	\$	0
Otros equipos	\$	0	\$	0
TOTAL	\$	0	\$	0

	Febrero 2016	Febrero 2015
Intangibles:		
Licencias	\$ 0	\$ 0

El 100% de las adquisiciones de 2016 y 2015, fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

c) Conciliación entre el ahorro/des-ahorro neto y el importe de las actividades de operación.

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública

Conciliación entre el ahorro o desahorro y las actividades de operación

Del 1 de Febrero 2016 al 29 de Febrero de 2016 y del 1 de Febrero al 28 de Febrero del 2015

En pesos mexicanos

feb-16	feb-15
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$ 180,672	\$ 395,134
-------------------------------------	------------	------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 68,325	\$ 92,234
Amortización	\$ 4,573	\$ 4,520
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ -	\$ -
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 26,232	\$ 40,900
Decremento en otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ -	\$ 0
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 356,580	\$ 491,194
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 31,304	\$ 16,075
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ 0
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	-\$ 10,645	-\$ 9,039
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	\$ -
Otros gastos varios	\$ -	\$ -
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	-\$ 50,899	-\$ 16,721
Productos financieros corrientes		\$ -
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 606,142	\$ 1,014,296
---	-------------------	---------------------

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

INSTITUTO ESTATAL DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 Enero al 29 de Febrero del 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 4,765,156.03

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

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 271,811.00
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 271,811.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 4,493,345.03
--	--	------------------------

INSTITUTO ESTATAL DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 Enero al 29 de Febrero del 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 4,264,441.53

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ -
Mobiliario y equipo de administración	\$ -	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	

Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	-
Activos biológicos	\$	-
Bienes inmuebles	\$	-
Activos intangibles	\$	-
Obra pública en bienes propios	\$	-
Acciones y participaciones de capital	\$	-
Compra de títulos y valores	\$	-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$	-
Amortización de la deuda pública	\$	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	-

3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 48,231.49
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 72,897.90	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-\$ 24,666.41	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$ 4,312,673.02

6.-NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 7G.

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En febrero de 2016 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

En enero de 2016 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Coordinación de Apoyo Plenario y Archivo Administrativo que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$602, así mismo se efectuaron adecuaciones de calendario mediante acuerdo del Consejo General. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2016, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 271,811, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'817,711.

En abril de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto, debido a la creación del Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos, dichas adecuaciones son del capítulo 1000 transfiriéndose del programa 01833 al programa 14982 y ascienden a \$1'452,255 y del capítulo 2000 se mantuvo el programa pero se transfirió de Secretaría Ejecutiva a Consejo General por la cantidad de \$3,328.56. Así mismo, se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas, programas y unidades administrativas por \$38,139 y adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General.

En mayo de 2015 se realizó una ampliación al estimado de ingresos derivado de la autorización del Consejo General para realizar la Segunda Gran Carrera por la Transparencia por \$ 120,000, con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 420,360. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas del capítulo 1000 y unidades administrativas, para la plaza de auxiliar "A" eventual del CEDAI, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Así mismo, se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas entre el Consejo General y la Dirección de Difusión y Vinculación por \$80,000 y adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General.

En junio de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas entre la Dirección de Tecnologías de la Información y la Dirección de Difusión y Vinculación y CEDAI por \$96,000, sin que se incrementara el ingreso estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$423,584. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas, programas y unidades administrativas por \$867,000. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

En julio de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$220,323, sin que se incrementara el ingreso estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

En agosto de 2015 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

En septiembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas del capítulo 1000 y unidades administrativas por \$20,680, para la contratación de servicio social, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 y 3000 por \$7,611.47 y adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General entre la dirección de Administración y Finanzas y Consejo General que afectaron programas y partidas por \$11,000 para mantenimiento de inmuebles. También se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas del capítulo 1000 en el Consejo General por \$78,509.70 para la partida de Prestaciones y haberes de retiro. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

En octubre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$19,536.11, sin que se incrementara el ingreso estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

En noviembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas del capítulo 2000, 3000 y 5000 y unidades administrativas, para diversos gastos como viáticos, bienes informáticos, productos alimenticios, copias, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

En diciembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas y unidades administrativas, para adquisición de pavos para el personal y para un apoyo económico

extraordinario consistente en \$1,500 en vales de despensa electrónicos, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

Asimismo, en el mes de diciembre de 2015 el Consejo General acordó autorizar la baja del almacén de materiales y artículos de Construcción y reparación por \$17,058.

El estado que guardaba el presupuesto por capítulos es el siguiente:

Del 1 de enero al 29 de febrero de 2016

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES					
		\$ 26,545,900	\$ 271,811	\$ 26,817,711	\$ 23,419,803
1000	Servicios Personales	\$ 21,263,466	\$ 118,532	\$ 21,381,998	\$ 20,636,233
2000	Materiales y Suministros	\$ 730,750	\$ - 1,000	\$ 729,750	\$ 77,382
3000	Servicios Generales	\$ 4,332,071	\$ 135,279	\$ 4,467,350	\$ 2,697,636
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 50,000	\$ 19,000	\$ 69,000	\$ 8,552
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	\$ 169,613	\$ 0	\$ 169,613	\$ 0

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO DEL MES	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO
TOTALES			
		\$ 2,199,241	\$ 4,264,441
1000	Servicios Personales	\$ 1,779,475	\$ 3,487,441
2000	Materiales y Suministros	\$ 48,076	\$ 77,382
3000	Servicios Generales	\$ 371,690	\$ 691,066
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 0	\$ 8552
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 0	\$ 0

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUBEJERCICIO
TOTALES				
		\$ 3,710,073	\$ 3,633,011	\$ 22,553,270
1000	servicios personales	\$ 3,019,779	\$ 2,986,234	\$ 17,894,557
2000	Materiales y suministros	\$ 77,382	\$ 66,402	\$ 652,368
3000	Servicios generales	\$ 604,359	\$ 571,823	\$ 3,776,284
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 8,552	\$ 8,552	\$ 60,448
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 0	\$ 0	\$ 169,613

Del 1 de enero al 28 de febrero de 2015

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES		\$ 25,770,741	\$ 374,447	\$ 26,145,188	\$ 23,096,501
1000	Servicios Personales	\$ 20,381,530	\$ 275,447	\$ 20,656,977	\$ 20,149,756
2000	Materiales y Suministros	\$ 748,328	\$ -	\$ 748,328	\$ 95,735
3000	Servicios Generales	\$ 4,516,383	\$ 99,000	\$ 4,615,383	\$ 2,848,710
4000	Apoyos Subsidios y Transferencias	\$ 28,000	\$ -	\$ 28,000	\$ 2,300
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	\$ 96,500	\$ -	\$ 96,500	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO DEL MES	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO
TOTALES		\$ 2,059,971	\$ 4,173,711
1000	Servicios Personales	\$ 1,664,672	\$ 3,379,449
2000	Materiales y Suministros	\$ 53,074	\$ 95,735
3000	Servicios Generales	\$ 339,925	\$ 696,227
4000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 2,300	\$ 2300
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUBEJERCICIO
TOTALES		\$ 3,613,657	\$ 3,570,621	\$ 24,031,448
1000	servicios personales	\$ 2,888,255	\$ 2,888,255	\$ 18,942,199
2000	Materiales y suministros	\$ 87,140	\$ 85,406	\$ 705,667
3000	Servicios generales	\$ 635,962	\$ 594,660	\$ 4,259,081
4000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 2,300	\$ 2,300	\$ 28,000
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	0	\$ 96,500

7.- NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto operó considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para los años 2016 y 2015 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2016 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

b) Autorización e historia:

El Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública, es un Organismo Público Autónomo, especializado e imparcial, sin fines de lucro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, encargado de garantizar el derecho de acceso a la información pública y protección de datos personales, no sectorizado, con domicilio en la ciudad de Mérida, Yucatán. Su constitución,

funcionamiento y operación se regulan por lo dispuesto en la Constitución Política del Estado de Yucatán, por la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán (la Ley), por el Decreto número 515 del 31 de mayo de 2004 que lo crea, por el Decreto número 108 del 18 de agosto de 2008 que lo modifica, por su reglamento interior, así como por las demás leyes, decretos, acuerdos y convenios aplicables.

El 6 de enero de 2012 fue publicada una reforma a la Ley mencionada cambiando entre otras cosas la representación legal del Instituto, que quedó a favor del Consejero Presidente, pudiendo delegar ésta algunas de sus atribuciones.

c) Organización y objeto social:

Su actividad principal es I) vigilar el cumplimiento de la Ley; II) promover en la sociedad el conocimiento, uso y aprovechamiento de la información pública, así como la capacitación y actualización de los servidores públicos en la cultura de acceso a la información pública y protección de datos personales; III) garantizar la protección de los datos personales; IV) recibir fondos de organismos nacionales e internacionales para el mejor cumplimiento de sus atribuciones; V) proponer a las autoridades educativas la inclusión en los programas de estudio de contenidos que versen sobre la importancia social del derecho de acceso a la información pública; VI.) Impulsar, conjuntamente con instituciones de educación superior, la investigación, difusión y docencia sobre el derecho de acceso a la información pública; VII) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; VIII) procurar la conciliación de los intereses de los particulares con los de los sujetos obligados cuando éstos entren en conflicto con motivo de la aplicación de la Ley, y IX) implementar un sistema electrónico para ejercer el derecho de acceso a la información.

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2016.

Es una persona moral no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención. A partir del mes de mayo de 2013 es causante del Impuesto al Valor Agregado por los servicios de certificación que presta.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
3 Direcciones Operativas
1 Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos

En el mes de marzo de 2014 se reformó el Reglamento Interior del Instituto desapareciendo la Dirección de Verificación y Evaluación, asumiendo sus funciones la Secretaría Ejecutiva.

En el mes de abril de 2015 se reformó el Reglamento Interior del Instituto desapareciendo la Dirección de Capacitación y Proyectos Educativos, y se creó el Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos según consta en el Acta 19/2015 del 1 de abril de 2015.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros, para su presentación, se han aplicado las disposiciones normativas emitidas por el CONAC, lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto y Contabilidad del Estado de Yucatán, adecuándose la presentación de los estados financieros en el mes de diciembre de 2011 para presentarlos con base en lo dispuesto en el Manual de Contabilidad Gubernamental publicado por el CONAC, de tal manera que las cifras que se presentan en los Estados financieros ya están de acuerdo a lo señalado en el referido manual.

En el mes de diciembre 2014 el Consejo General aprobó el manual de Contabilidad Gubernamental propio del Instituto y que se está usando a partir del 1 Enero del 2015 en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.

El sistema de Contabilidad Gubernamental

- I. Refleja la aplicación de los principios, normas contables generales y específicas e instrumentos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de los estados financieros.
- II. Facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.
- III. Integra el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado;
- IV. Permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable;
- V. Refleja un registro congruente y ordenado de cada operación que genere derechos y obligaciones derivados de la gestión económico-financiera del Instituto;

Asimismo, la contabilidad se basa en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable para satisfacer las necesidades de los usuarios y permite ser reconocida e interpretada y aplica los postulados, que tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Las partidas de los estados financieros se reconocen sobre la base del devengado, sobre una base acumulativa y se registran a costos históricos.

En el reconocimiento, valuación presentación y revelación de la información financiera se atiende a lo establecido en los postulados básicos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

No se aplicó normatividad supletoria en 2016 y 2015.

e) Políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros, ya que no existe una economía que se considere hiperinflacionaria.

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

Los compromisos en materia de pensiones al retiro de los trabajadores son asumidos en su totalidad por el Instituto de Seguridad Social para los Trabajadores del Estado de Yucatán (ISSTEY).

Se realizan mensualmente provisiones de aguinaldo por pagar, prima vacacional por pagar y ajuste al calendario por pagar para reconocer los gastos devengados por estos conceptos y se cancelan al realizar los pagos en el propio ejercicio.

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran a su costo histórico de adquisición y se deprecian a partir del año siguiente de su adquisición por el método de línea recta considerando la vida útil estimada, tal como se señala en la nota 1 f) y 1g).

Los activos intangibles se registran a su costo histórico de adquisición y se amortizan a partir del año siguiente de su adquisición por el método de línea recta, considerando la vida útil estimada tal como se señala en la nota 1 f) y 1g).

No hay indicios de deterioro importante en los activos de larga duración.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

Con base en el acuerdo del Consejo Nacional de Armonización (CONAC) por el que se reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial del Estado de Yucatán el 22 de enero de 2014 y en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2013, se modificó la estructura del estado de situación financiera, Estado de actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el estado analítico de ingresos y el estado analítico del ejercicio Presupuesto de Egresos.

Los principales cambios fueron los siguientes:

- a) Estado de situación financiera.- Se presenta la información por rubros, en vez de presentarse por cuentas.
- b) Estado de actividades.-Se presenta la información a nivel de rubros en vez de presentarse a nivel de cuentas.
- c) Estados de variación en la Hacienda pública.-Cambio de algunos nombres de los renglones.
- d) Estado de Cambios en la Situación Financiera.-Se aprueba el formato que detalla los orígenes y aplicaciones de recursos partiendo de las diferencias de los rubros entre el período actual y el período anterior.
- e) Estado analítico de ingresos.-Se incorpora la columna de ampliaciones y reducciones y la de ingresos excedentes.
- f) Estado analítico del ejercicio Presupuesto de Egresos.-Se eliminan columnas relativas al presupuesto disponible para comprometer, Comprometido no devengado, presupuesto sin devengar, cuentas por pagar (deuda) y se crea una columna denominada subejercicio.

Asimismo, en acuerdo del Conac publicado el 06 de octubre de 2014 se volvieron a modificar los formatos de los estados financieros que representaron algunas variaciones de presentación en los distintos estados financieros contables sin afectar sustancialmente su estructura, respecto a los publicados el 31 de diciembre de 2013, pues los cambios principales radican en los estados financieros presupuestales al informarse al nivel de Concepto y no de partida. Asimismo se adecuan los estados programáticos al clasificador publicado por el CONAC.

En septiembre de 2015 se reformó el cuadro referente a la clasificación económica por tipo de gasto del Estado Analítico del Ejercicio aumentándole el renglón referente a las partidas de Pensiones y Jubilaciones, así como las Participaciones.

f) Reporte Analítico del activo

La vida útil y tasa de depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles se detallan en la nota 1 f) y 1g).

Durante el ejercicio 2016 y 2015 no se efectuaron cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

No se encuentran registrados bienes inmuebles y obras en proceso al cierre del ejercicio. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 29 de Febrero de 2016 y 28 de Febrero de 2015 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto. Solamente están registrados los depósitos garantía otorgados a proveedores de servicios que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores ascendieron a \$ 1'100,000 al 29 de febrero de 2016 y \$ 1'350,000 al 28 de febrero de 2015, el saldo se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

El Consejo General aprobó en el mes de abril de 2013, la baja de un vehículo y de equipo de cómputo en diciembre de 2014, tal como se describe en la nota 1f).

g) Reporte de recaudación:

Al 29 de Febrero de 2016 y 2015 la recaudación fue la siguiente:

Del 1 de enero al 29 de Febrero de 2016

Cuenta Pública 2016
Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 29 de Febrero 2016

Rubro de los Ingresos	Ingresos					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS	30,000		30,000	3,163	3,163	-26,837
CORRIENTE	30,000		30,000	3,163	3,163	-26,837
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS	20,000	271,811	291,811	271,811	271,811	251,811
CORRIENTE	20,000	271,811	291,811	271,811	271,811	251,811
CAPITAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	79,900		79,900	5,810	5,810	-74,090
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	26,416,000		26,416,000	4,484,372	4,484,372	-21,931,628
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	26,545,900	271,811	26,817,711	4,765,156	4,765,156	-21,780,744
				Ingresos Excedentes		

AL NO PERMITIR MAS RENGLONES PARA ORGANISMOS EL RENGLÓN DE INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS INCLUYE LO SIGUIENTE:

APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	20,000	-	20,000	-	-	20,000
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS CORRIENTES-INTERESES GANADOS	30,000	-	30,000	3,163	3,163	26,837
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS	79,900	-	79,900	5,810	5,810	74,090
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	271,811	271,811	271,811	271,811	271,811
TOTAL	129,900	271,811	401,711	280,784	280,784	150,884

Del 1 de enero al 28 de Febrero de 2015

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de Enero al 28 Febrero de 2015						
Rubro de los Ingresos	Ingresos					Diferencia (7=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS	35,000		35,000	3,799	3,799	-31,201
CORRIENTE	35,000		35,000	3,799	3,799	-31,201
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS	20,000	374,447	394,447	374,447	374,447	354,447
CORRIENTE	20,000	374,447	394,447	374,447	374,447	354,447
CAPITAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	315,741		315,741	0	0	-315,741
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	25,400,000		25,400,000	4,685,978	4,685,978	-20,714,022
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	25,770,741	374,447	26,145,188	5,064,224	5,064,224	-20,706,517
				Ingresos Excedentes		

Al no permitir el nuevo formato el desglose de los demás ingresos, se utilizó el renglón de ingresos por venta de bienes y servicios, que se integra de la siguiente manera:

APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00	\$ -	\$ -	-\$ 20,000.00
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
PRODUCTOS CORRIENTES- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ -	\$ 35,000.00	\$ 3,799.00	\$ 3,799.00	-\$ 31,201.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS	\$ 315,741.00	\$ -	\$ 315,741.00	\$ -	\$ -	-\$ 315,741.00
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 374,447.00	\$ 374,447.00	\$ 374,447.00	\$ 374,447.00	\$ 374,447.00
TOTAL	\$ 370,741.00	\$ 374,447.00	\$ 745,188.00	\$ 378,246.00	\$ 378,246.00	\$ 7,505.00

Proyección de la recaudación

Para el año 2016 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 26'416,000 e ingresos propios por \$129,900 resultando un total de \$26'545,900. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2016, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 271,811, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'817,711.

Para el año 2015 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 25'400,000 e ingresos propios por \$370,741 resultando un total de \$25'770,741. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2015, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 374,447, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'145,188. En marzo de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del ingreso propio por \$ 155,172 por concepto de Diplomados de Archivística, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2015. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 300,360. En mayo de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del ingreso propio por \$ 120,000 por concepto de la Segunda Gran Carrera de la

Transparencia, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2015. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 420,360.

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

1.-Las adquisiciones de bienes o servicios son requeridas por las unidades administrativas y previo análisis de la disponibilidad presupuestal se autorizan por la Secretaría Ejecutiva y se emite la orden de compra correspondiente. Se registra el compromiso adquirido. Existen adquisiciones que son autorizadas expresamente por el Consejo General previo a su realización.

2.- Los bienes o servicios solicitados se reciben y se registran en la contabilidad al considerarse devengados.

3.-Se lleva un control de los bienes muebles adquiridos firmándose el resguardo correspondiente por el personal al que son asignados.

4.-Todas las remuneraciones a favor de los trabajadores se encuentran en un tabulador autorizado por el Consejo General. Los pagos de dichas remuneraciones son autorizadas por la Secretaría Ejecutiva previo a su realización.

5.- Se tienen establecidos diversos programas para medir el desempeño financiero y operativo de las unidades administrativas y se reportan a la Secretaría de Administración y Finanzas y a la Secretaría Técnica del Gabinete, Planeación y Evaluación asimismo se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

No existen eventos posteriores que modifiquen o afecten las cifras de los estados financieros.

j) Partes relacionadas:

El Gobierno del Estado de Yucatán establece influencia significativa respecto al monto y el ejercicio del presupuesto al ser ésta la que determina el monto final del presupuesto que se somete a aprobación del H. Congreso del Estado de Yucatán.

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

En el mes de agosto de 2013, el Consejo general aprobó la contratación de la renta de 4 vehículos hasta por un plazo de 36 meses. En el mes de septiembre de 2013 se contrató el arrendamiento de 4 vehículos por un plazo de 36 meses, que se integra de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 4 VEHICULOS	RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS	MESES COMPRENDIDOS EN 2016	IMPORTE DE ENERO A SEPTIEMBRE 2016 (9 MESES)
IMPORTE RENTA	\$17,637.81	9	\$158,740.29
IVA	\$6,526.80	9	\$58,741.20
GASTO DEL INSTITUTO	\$24,164.61	9	\$217,481.49

Con motivo de la suscripción de los contratos de arrendamiento, se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$24,164.63, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

Asimismo, en el mes de septiembre de 2014, el Consejo general aprobó la contratación de la renta de 3 vehículos, hasta por un plazo de 18 meses para un vehículo y 30 meses para los otros dos. En el mes de octubre de 2014 se contrató el arrendamiento de 3 vehículos de acuerdo a lo aprobado previamente por el Consejo General, que se integra de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS	IMPORTE RENTA	IVA	TOTAL	MESES COMPRENDIDOS EN 2016	IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2016(12 MESES)
RENTA NORMAL DE UN VEHICULO (18 MESES)	\$10,372.95	\$1,659.67	\$12,032.62	4	\$48,130.48
RENTA NORMAL DE LOS DOS VEHICULOS (30 MESES)	\$20,202.60	\$3,232.42	\$23,435.02	12	\$281,220.24
	\$30,575.55	\$4,892.09	\$35,467.64		\$329,350.72

Con motivo de la suscripción de los contratos de arrendamientos referidos, se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$35,467.64, que en el presupuesto se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

I) Responsabilidad sobre la presentación 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.

Licda. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

C.P Virginia Rosalía Angulo Vázquez
Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO ESTATAL DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE MARZO DE 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015
EN PESOS MEXICANOS
NOTAS DE DESGLOSE

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete y hasta 21 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-03-2016</u>	<u>31-03-2015</u>
Efectivo	\$ 13,000	\$ 13,000
Bancos, dependencias y otras	\$ 80,601	\$ 107,590
Inversiones temporales	\$1'200,000	\$ 1'500,000
Total	\$1,293,601	\$ 1'620,590

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo que no excede de un mes.

b) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

	<u>31-03-2016</u>	<u>31-03-2015</u>
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 0	\$ 50,000
Préstamos por cobrar a corto plazo	\$ 193,825	\$ 174,950
Deudores diversos por cobrar	\$ 3,235	\$ 50
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ 3,524	\$ 9,487
Deudores por anticipos de Tesorería	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 200,584	\$ 234,487

c) DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Otros derechos a recibir bienes o servicios

Los otros derechos a recibir bienes o servicios representan erogaciones efectuadas por servicios que se recibirán en el futuro en un plazo no mayor a doce meses, se cargaron a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos fueron los siguientes:

	<u>31-03-2016</u>	<u>31-03-2015</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 160,550	\$ 137,439
Hosting pagado por anticipado	\$ 50,529	\$ 53,920
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 12,506	\$ 4,843

Soporte Tisanom pagado por anticipado	\$	0	\$	12,582
Total	\$	223,585	\$	208,784

d) ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

Su saldo representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Instituto, su movimiento refleja los consumos realizados respecto a la existencia del cierre del mes anterior. Dichos consumos se registraron como gastos del período. Su saldo se integraba de la siguiente manera:

Subcuenta	31-03-2016	31-03-2015
Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos oficiales.	\$ 7,164	\$ 35,774
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 0	\$ 17,058
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 7,164	\$ 52,832

e) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Los otros derechos a recibir efectivo o equivalentes se originan de depósitos entregados en garantía de cumplimiento de diversos contratos. Se integraban de la siguiente manera:

	31-03-2016	31-03-2015
Otros derechos a recibir efectivo o Equivalentes a largo plazo	\$ 142,198	\$ 141,998

f) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

Al 31 de Marzo de 2016

	Tasa	V.U.E.	M.O.I.	Depreciación del ejercicio 2016	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo	30%	10 años	\$ 2'302,653	\$ 50,753	\$ 1,988,112
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 925,478	\$ 20,885	\$ 431,198
Equipo de administración	10%	10 años	\$ 446,782	\$ 10,965	\$ 173,337
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'674,913	\$ 82,603	\$ 2'592,647
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 286,715	\$ 6,763	\$ 106,718
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 33,214	\$ 830	\$ 13,881
Total Mobiliario y			\$ 319,929	\$ 7,593	\$ 120,599

Equipo educacional y recreativo					
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226	\$ 10,059	\$ 556,812
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial	10%	10 años	\$ 5,380	\$ 134	\$ 2,286
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 48,177	\$ 715	\$ 34,342
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 15,600	\$ 390	\$ 4,080
Equipo de generación eléctrica	10%	10 años	\$ 39,721	\$ 993	\$ 16,881
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 108,878	\$ 2,232	\$ 57,589
Gran total de activos			\$ 4'730,946	\$ 102,487	\$ 3,327,647

Al 31 de Marzo de 2015

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2015</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>					
Equipo de cómputo	30%	10 años	\$ 2'220,200	\$ 83,704	\$ 1,686,245
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 913,194	\$ 22,770	\$ 342,004
Equipo de administración	10%	10 años	\$ 446,781	\$ 11,170	\$ 128,864
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'580,175	\$ 117,644	\$ 2'157,113
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>					
Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 286,715	\$ 7,168	\$ 78,451
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 33,214	\$ 830	\$ 10,560
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 319,929	\$ 7,998	\$ 89,011
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226	\$ 6,706	\$ 509,869
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial	10%	10 años	\$ 5,380	\$ 135	\$ 1,748
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 45,290	\$ 1,132	\$ 30,230

Otros Equipos	10%	10 años	\$ 15,600	\$ 390	\$ 2,520
Equipo de generación eléctrica	10%	10 años	\$ 39,721	\$ 993	\$ 12,909
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 105,991	\$ 2,650	\$ 47,407
Gran total de activos			\$ 4'633,321	\$ 138,351	\$ 2'810,107

El Instituto cuenta con dos vehículos, un Ford Ghia modelo 1991 y un Ford Escort modelo 1995, que fueron transferidos por el Gobierno del Estado de Yucatán para su uso, que actualmente se encuentran en desuso por estar en malas condiciones y que se estima con un valor residual poco significativo. Asimismo, con motivo de un convenio de coordinación celebrado entre el Instituto y la entonces Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas del Estado de Yucatán el 25 de Febrero de 2005, esta última realizó inversiones en el Instituto con recursos FIES del año 2005, entre las cuales se encuentran adquisiciones de mobiliario y equipo, equipo de cómputo y equipo de administración, que no está registrado en la contabilidad, de acuerdo a contestación de fecha 16 de junio de 2005 mediante oficio XV-791-SUB.SEP.773/05, emitido por la entonces Secretaría de la Contraloría General del Estado de Yucatán. Se estima que dichos bienes por la antigüedad y uso tienen un valor razonable poco significativo. El Instituto controla su uso mediante resguardos.

La depreciación se determinó utilizando el método de línea recta, aplicando la tasa determinada de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión, al año siguiente de la adquisición.

En el mes de diciembre de 2014 fueron dados de baja equipos de cómputo que fueron robados que tenían un valor de adquisición de \$ 65,464 y depreciación acumulada por \$ 51,006, resultando un valor en libros por \$ 14,458, que fue dado de baja en ese mes.

INTANGIBLES

Al 31 de Marzo de 2016

<u>Tipo de bien</u>	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200	\$ 1,940	\$ 32,980
Licencias	5%	20 años	\$ 397,195	\$ 4,920	\$ 67,619
			\$ 552,395	\$ 6,860	\$ 100,599

Al 31 de Marzo de 2015

<u>Tipo de bien</u>	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200	\$ 1,940	\$ 25,220
Licencias	5%	20 años	\$ 387,160	\$ 4,840	\$ 48,180
			\$ 542,360	\$ 6,780	\$ 73,400

La amortización se determinó utilizando el método de línea recta, aplicando la tasa determinada de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año.

g) ESTIMACIONES O DETERIOROS

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2016 y 2015 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplicaron mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2016 y 2015 no han habido acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente las relativas al vehículo siniestrado que se dio de baja en 2013 y el equipo de cómputo robado que se dio de baja en diciembre de 2014.

h) PASIVOS CIRCULANTE A CORTO PLAZO

Las cuentas con saldos más importantes dentro de los pasivos eran las siguientes:

	<u>31-03-2016</u>	<u>31-03-2015</u>	<u>Plazo de pago</u>
Servicios personales por pagar	\$ 642,898	\$ 654,682	1-360 días
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 13,118	\$ 0	1-30 días
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 396,275	\$ 387,019	1-30 días
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$ 0	\$ 0	1-30 días
Otras cuentas por pagar	\$ 0	\$ 0	1-30 días
Total	\$ 1,052,291	\$ 1'041,701	

Los servicios personales por pagar se integran de la siguiente manera:

	<u>31-03-2016</u>	<u>31-03-2015</u>	<u>Plazo de pago</u>
Servicios personales por pagar			
Ajuste al calendario por pagar	\$ 0	\$ 41,036	90-180 días
Gratificación de fin de año por pagar	\$ 414,660	\$ 399,563	90-180 días
Prima vacacional por pagar	\$ 103,665	\$ 99,891	90-180 días
Cuotas de Seguridad Social	\$ 124,573	\$ 114,192	1-30 días
Total	\$ 642,898	\$ 654,682	

Las retenciones y contribuciones por pagar se integran de la siguiente manera:

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-03-2016</u>	<u>31-03-2015</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 365	\$ 839	1-30 días
Retención de IVA	\$ 7,102	\$ 7,609	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 6,293	\$ 6,293	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 229,932	\$ 236,421	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 60,781	\$ 55,457	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 35,838	\$ 19,587	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 55,657	\$ 53,917	1-30 días

Iva x Trasladar	\$	0	\$	6,896	1-30 días
Iva x Pagar	\$	307	\$	0	1-30 días
Total	\$	396,275	\$	387,019	

Todos los pasivos son susceptibles de pago a la fecha de su exigibilidad por estar programados para su liquidación y se tiene la disponibilidad de recursos.

2.-NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

- a) Durante el período no se realizaron variaciones en el patrimonio contribuido.
b) El patrimonio generado únicamente se afecta por el ahorro/desahorro neto del período.

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

- a) Ingresos de gestión

1.- Productos

	Marzo 2016	Marzo 2015
Productos derivados de bienes no sujetos de dominio público	\$ 5,050	\$ 6,011
Total	\$ 5,050	\$ 6,011

2.- Los ingresos por venta de bienes y servicios, se integran de la siguiente manera:

	Marzo 2016	Marzo 2015
Venta de servicios de certificación	\$ 4,480	\$ 534
Curso de especialización en archivística	\$ 3,250	\$ 0
Cuotas por diplomado	\$ 0	\$ 60,345
Total	\$ 7,730	\$ 60,879
Total de Ingresos de Gestión	\$ 12,780	\$ 66,890

3.- Los ingresos por transferencias, asignaciones y subsidios, se integran de la siguiente manera:

	Marzo 2016	Marzo 2015
Transferencias del resto del sector público	\$ 6'568,427	\$ 6'722,233

4.- Los otros ingresos y beneficios se integran de la siguiente manera:

	Marzo 2016	Marzo 2015
Utilidad en enajenación de bienes	\$ 0	\$ 0

	Marzo 2016		Marzo 2015
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	0	\$ 0
Otros ingresos varios	\$	0	\$ 0
Total	\$	0	\$ 0

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de Marzo de 2016 y 2015, se integraban de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	31/03/2016	31/03/2015
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$6,510,382	\$6,559,896
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$6,385,523	\$6,412,466
Servicios personales	\$5,125,930	\$5,102,981
Remuneraciones al personal permanente	\$3,736,563	\$3,642,639
Sueldos base al personal permanente	\$3,736,563	\$3,642,639
Remuneraciones al personal transitorio	\$18,480	\$8,960
Sueldo base al personal eventual	\$0	\$0
Retribuciones de carácter social	\$18,480	\$8,960
Remuneraciones adicionales y especiales	\$518,926	\$541,533
Prima vacacional	\$103,786	\$103,003
Gratificación de fin de año	\$415,140	\$411,912
Compensación por servicios eventuales	\$0	\$26,618
Compensación por Productividad	\$0	\$0
Seguridad social	\$400,771	\$381,495
Cuotas de seguridad social	\$369,286	\$349,907
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$6,423	\$6,139
Seguro de Responsabilidad Civil, Asistencia Legal y Otros (Gastos médicos mayores)	\$25,062	\$25,449
Otras prestaciones sociales y económicas	\$451,190	\$525,813
Prestaciones y haberes de retiro	\$49,297	\$134,312
Vales de despensa	\$401,893	\$391,501
Materiales y suministros	\$201,721	\$222,988
Materiales administración, emisión y artículos oficiales	\$105,541	\$135,678
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$36,716	\$51,056
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$199	\$0
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$60,919	\$76,223
Material impreso e información digital	\$4,352	\$5,630
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos	\$0	\$0

oficiales		
Material de Limpieza	\$3,355	\$2,769
Alimentos y utensilios	\$16,585	\$15,320
Alimentos y utensilios	\$0	\$0
Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas, de readaptación social y otras.	\$16,446	\$15,320
Productos alimenticios para el personal	\$0	\$0
Utensilios para el servicio de alimentos	\$139	\$0
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$3,041	\$935
Productos minerales no metálicos	\$0	\$0
Cemento y productos de concreto	\$0	\$0
Madera y productos de madera	\$0	\$0
Vidrio y productos de vidrio	\$0	\$0
Material eléctrico y electrónico	\$0	\$696
Artículos metálicos para la construcción	\$0	\$0
Materiales complementarios	\$0	\$239
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$3,041	\$0
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$50	\$93
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$0	\$93
Productos químicos básicos	\$0	\$0
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	\$50	\$0
Medicinas y productos farmacéuticos	\$0	\$0
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$73,690	\$66,238
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$0	\$0
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$73,690	\$66,238
Lubricantes y aditivos	\$0	\$0
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$0	\$0
Vestuario y uniformes	\$0	\$0
Prendas de Seguridad y Protección Personal	\$0	\$0
Blancos y Otros Textiles	\$0	\$0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$2,815	\$4,723
Herramientas menores	\$0	\$150
Refacciones y accesorios menores de edificios	\$0	\$79
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$0	\$0
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$0	\$1,793
Refacciones y accesorios equipo transporte	\$2,815	\$1,703
Refacciones y accesorios menores de maquinaria	\$0	\$0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$0	\$0
Refacciones y accesorios menores de otros bienes muebles	\$0	\$999
Servicios generales	\$1,057,872	\$1,086,498

Servicios básicos	\$95,334	\$111,687
Servicio energía eléctrica	\$39,182	\$49,671
Servicio de agua potable	\$2,864	\$2,058
Servicio telefónico convencional	\$12,051	\$17,107
Servicio telefonía celular	\$17,323	\$19,362
Servicios de conducción señales analógicas	\$0	\$19,971
Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$21,472	\$984
Servicio postal	\$2,442	\$2,535
Servicios de arrendamiento	\$405,846	\$412,925
Arrendamiento de edificios y locales	\$219,021	\$219,021
Arrendamiento de mobiliario	\$5,716	\$8,227
Arrendamiento de equipo de transporte	\$178,897	\$178,897
Patente, regalías y otros	\$1,596	\$5,782
Otros arrendamientos	\$616	\$997
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$56,395	\$49,568
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	\$4,755	\$0
Servicios diseño, arquitectura, ingeniería y relacionados	\$0	\$0
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$41	\$2,418
Servicios para capacitación a servidores	\$4,227	\$1,892
Impresión y elaboración de material informativo	\$492	\$692
Otros servicios comerciales	\$6,909	\$5,513
Servicios de vigilancia	\$38,171	\$38,651
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales	\$1,800	\$403
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$36,788	\$42,744
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$0	\$0
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$6,299	\$2,261
Seguros de responsabilidad patrimonial y finanzas	\$12,431	\$12,250
Seguro de bienes patrimoniales	\$0	\$0
Seguros vehiculares	\$18,058	\$22,896
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$0	\$5,337
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$86,168	\$42,500
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$50,625	\$6,181
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$2,320	\$0
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	\$0
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0	\$580
Mantenimiento y conservación vehículos	\$5,025	\$8,804
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$0	\$2,912
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$24,486	\$20,718
Servicios de jardinería y fumigación	\$3,712	\$3,306
Servicios comunicación social y publicidad	\$130,813	\$170,648

Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$130,813	\$170,648
Servicios de la industria fílmica, del sonido y video	\$0	\$0
Servicios traslado y viáticos	\$56,525	\$33,334
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$39,631	\$17,344
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$4,944	\$2,590
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$11,498	\$13,400
Viáticos para labores de campo	\$452	\$0
Servicios oficiales	\$20,131	\$26,504
Gastos de orden social	\$0	\$0
Congresos y convenciones	\$10,847	\$18,686
Exposiciones	\$7,349	\$5,800
Gastos de representación	\$0	\$2,018
Gastos para alimentación de servidores públicos de	\$1,935	\$0
Otros servicios generales	\$169,871	\$196,588
Otros impuestos y derechos	\$4,308	\$35,180
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	\$0	\$0
Impuesto sobre nóminas	\$165,563	\$161,408
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$15,512	\$2,300
Ayudas sociales a personas	\$15,512	\$2,300
Ayudas sociales a personas	\$0	\$0
Premios por concursos	\$0	\$0
Premios, recompensas, pensiones	\$15,512	\$2,300
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$109,347	\$145,130
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$109,347	\$145,130
Depreciación de bienes muebles	\$102,487	\$138,351
Amortización de activos intangibles	\$6,860	\$6,779
Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo	\$0	\$0
Almacén de materiales y suministro de consumo	\$0	\$0

La cuenta 1131 de sueldos al personal de carácter permanente representa las erogaciones devengadas por sueldos y ajuste al calendario del personal de base del Instituto.

4.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalentes

A continuación se presenta el análisis de los saldos inicial y final del rubro de efectivo y equivalentes que se presentan en la última parte del estado de flujo de efectivo.

	<u>31-03-2016</u>	<u>31-03-2015</u>
Efectivo	\$ 13,000	\$ 13,000
Bancos, dependencias y otras	\$ 80,601	\$ 107,590
Inversiones temporales	\$ 1,200,000	\$ 1'500,000

TOTAL

\$ 1,293,601

\$ 1'620,590

b) Las adquisiciones de bienes muebles e intangibles en los meses que se señalan fueron las siguientes:

	Marzo 2016	Marzo 2015
Bienes Muebles:		
Equipo de cómputo	\$ 17,295	\$ 1,855
Mobiliario y Equipo	\$ 0	\$ 0
Equipo de Administración	\$ 0	\$ 0
Equipo educacional y Recreativo	\$ 0	\$ 0
Cámaras fotográficas y De video	\$ 0	\$ 0
Otros bienes muebles	\$ 0	\$ 0
Otros equipos	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 17,295	\$ 1,855

	Marzo 2016	Marzo 2015
Intangibles:		
Licencias	\$ 3,613	\$ 0

El 100% de las adquisiciones de 2016 y 2015, fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

c) Conciliación entre el ahorro/des-ahorro neto y el importe de las actividades de operación.

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública

Conciliación entre el ahorro o desahorro y las actividades de operación

Del 1 de Enero 2016 al 31 de Marzo de 2016 y del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2015

En pesos mexicanos

mar-16	mar-15
---------------	---------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$ 70,667	\$ 229,227
-------------------------------------	------------------	-------------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 102,487	\$ 138,351
Amortización	\$ 6,860	\$ 6,780
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ -	-\$ 50,000
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 40,009	\$ 53,167
Decremento en otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ -	\$ -
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 531,816	\$ 654,682
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 13,119	\$ -
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ -

(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	-\$ 10,391	-\$ 1,010
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros gastos varios	\$ -	\$ -
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	-\$ 52,901	-\$ 10,810
Productos financieros corrientes		\$ -
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 701,665	\$ 1,020,387

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

INSTITUTO ESTATAL DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 Enero al 31 de Marzo de 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 6,853,018.00

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

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 271,811.00
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 271,811.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 6,581,207.00
--	--	------------------------

INSTITUTO ESTATAL DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 Enero al 31 de Marzo de 2016

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 6,434,993.87
--	--	----------------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 20,908.24
Mobiliario y equipo de administración	\$ 17,295.15	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ 3,613.09	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 96,454.77
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 109,346.85	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	

Otros Gastos	\$ -
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-\$ 12,892.08

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

**\$
6,510,540.40**

6.-NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 7G.

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En marzo de 2016 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En febrero de 2016 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En enero de 2016 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Coordinación de Apoyo Plenario y Archivo Administrativo que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$602, así mismo se efectuaron adecuaciones de calendario mediante acuerdo del Consejo General. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2016, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 271,811, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'817,711.

En abril de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto, debido a la creación del Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos, dichas adecuaciones son del capítulo 1000 transfiriéndose del programa 01833 al programa 14982 y ascienden a \$1'452,255 y del capítulo 2000 se mantuvo el programa pero se transfirió de Secretaría Ejecutiva a Consejo General por la cantidad de \$3,328.56. Así mismo, se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas, programas y unidades administrativas por \$38,139 y adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General.

En mayo de 2015 se realizó una ampliación al estimado de ingresos derivado de la autorización del Consejo General para realizar la Segunda Gran Carrera por la Transparencia por \$ 120,000, con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 420,360. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas del capítulo 1000 y unidades administrativas, para la plaza de auxiliar "A" eventual del CEDAI, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Así mismo, se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas entre el Consejo General y la Dirección de Difusión y Vinculación por \$80,000 y adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General.

En junio de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas entre la Dirección de Tecnologías de la Información y la Dirección de Difusión y Vinculación y CEDAI por \$96,000, sin que se incrementara el ingreso estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$423,584. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas, programas y unidades administrativas por \$867,000. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En julio de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$220,323, sin que se incrementara el ingreso

estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En agosto de 2015 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En septiembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas del capítulo 1000 y unidades administrativas por \$20,680, para la contratación de servicio social, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 y 3000 por \$7,611.47 y adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General entre la dirección de Administración y Finanzas y Consejo General que afectaron programas y partidas por \$11,000 para mantenimiento de inmuebles. También se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas del capítulo 1000 en el Consejo General por \$78,509.70 para la partida de Prestaciones y haberes de retiro. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En octubre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$19,536.11, sin que se incrementara el ingreso estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En noviembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas del capítulo 2000, 3000 y 5000 y unidades administrativas, para diversos gastos como viáticos, bienes informáticos, productos alimenticios, copias, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En diciembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas y unidades administrativas, para adquisición de pavos para el personal y para un apoyo económico extraordinario consistente en \$1,500 en vales de despensa electrónicos, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

Asimismo, en el mes de diciembre de 2015 el Consejo General acordó autorizar la baja del almacén de materiales y artículos de Construcción y reparación por \$17,058.

El estado que guardaba el presupuesto por capítulos es el siguiente:

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2016

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES /(REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES		\$ 26,545,900	\$ 271,811	\$ 26,817,711	\$ 23,902,975
1000	Servicios Personales	\$ 21,263,466	\$ 118,532	\$ 21,381,998	\$ 20,859,378
2000	Materiales y Suministros	\$ 730,750	\$ - 1,209	\$ 729,541	\$ 161,871
3000	Servicios Generales	\$ 4,332,071	\$ 135,488	\$ 4,467,559	\$ 2,845,306
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 50,000	\$ 19,000	\$ 69,000	\$ 15,512
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	\$ 169,613	\$ 0	\$ 169,613	\$ 20,908

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO DEL MES	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO
TOTALES		\$ 2,170,552	\$ 6,434,995
1000	Servicios Personales	\$ 1,723,877	\$ 5,211,318
2000	Materiales y Suministros	\$ 84,489	\$ 161,872
3000	Servicios Generales	\$ 334,318	\$ 1,025,385
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 6,960	\$ 15,512
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 20,908	\$ 20,908

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUBEJERCICIO
TOTALES		\$ 5,723,321	\$ 5,699,135	\$ 20,382,716
1000	servicios personales	\$ 4,568,420	\$ 4,568,420	\$ 16,170,680
2000	Materiales y suministros	\$ 159,150	\$ 148,885	\$ 567,669
3000	Servicios generales	\$ 959,328	\$ 952,370	\$ 3,442,174
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 15,512	\$ 8,552	\$ 53,488
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 20,908	\$ 20,908	\$ 148,705

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2015

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES /(REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES		\$ 25,770,741	\$ 529,619	\$ 26,300,360	\$ 22,661,855
1000	Servicios Personales	\$ 20,381,530	\$ 275,447	\$ 20,656,977	\$ 19,513,279
2000	Materiales y Suministros	\$ 748,328	\$ 34,000	\$ 782,465	\$ 172,521
3000	Servicios Generales	\$ 4,516,383	\$ 220,035	\$ 4,736,418	\$ 2,971,900
4000	Apoyos Subsidios y Transferencias	\$ 28,000	\$ -	\$ 28,000	\$ 2,300
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	\$ 96,500	\$ -	\$ 96,500	\$ 1855

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO DEL MES	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO
TOTALES		\$ 2,200,553	\$ 6,374,264
1000	Servicios Personales	\$ 1,775,984	\$ 5,155,433
2000	Materiales y Suministros	\$ 74,086	\$ 169,821

3000	Servicios Generales	\$ 348,628	\$ 1,044,855
4000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 2,300
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 1,855	\$ 1,855

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUBEJERCICIO
TOTALES		\$ 5,665,664	\$ 5,616,695	\$ 19,926,096
1000	servicios personales	\$ 4,500,750	\$ 4,499,515	\$ 15,501,544
2000	Materiales y suministros	\$ 169,821	\$ 159,079	\$ 612,644
3000	Servicios generales	\$ 990,938	\$ 953,946	\$ 3,691,563
4000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 2,300	\$ 2,300	\$ 25,700
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 1,855	\$ 1,855	\$ 94,645

7.- NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto operó considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para los años 2016 y 2015 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2016 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

b) Autorización e historia:

El **Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**, es un Organismo Público Autónomo, especializado e imparcial, sin fines de lucro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, encargado de garantizar el derecho de acceso a la información pública y protección de datos personales, no sectorizado, con domicilio en la ciudad de Mérida, Yucatán. Su constitución, funcionamiento y operación se regulan por lo dispuesto en la Constitución Política del Estado de Yucatán, por la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán (la Ley), por el Decreto número 515 del 31 de mayo de 2004 que lo crea, por el Decreto número 108 del 18 de agosto de 2008 que lo modifica, por su reglamento interior, así como por las demás leyes, decretos, acuerdos y convenios aplicables.

El 6 de enero de 2012 fue publicada una reforma a la Ley mencionada cambiando entre otras cosas la representación legal del Instituto, que quedó a favor del Consejero Presidente, pudiendo delegar ésta algunas de sus atribuciones.

c) Organización y objeto social:

Su actividad principal es I) vigilar el cumplimiento de la Ley; II) promover en la sociedad el conocimiento, uso y aprovechamiento de la información pública, así como la capacitación y actualización de los servidores públicos en la cultura de acceso a la información pública y protección de datos personales; III) garantizar la protección de los datos personales; IV) recibir fondos de organismos nacionales e internacionales para el mejor cumplimiento de sus atribuciones; V) proponer a las autoridades educativas la inclusión en los programas de estudio de contenidos que versen sobre la importancia social del derecho de acceso a la información pública; VI.) Impulsar, conjuntamente con instituciones de educación superior, la investigación, difusión y docencia sobre el derecho de acceso a la información pública; VII) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; VIII) procurar la conciliación de los intereses de los particulares con los de los sujetos obligados cuando éstos entren en conflicto con motivo de la aplicación de la Ley, y IX) implementar un sistema electrónico para ejercer el derecho de acceso a la información.

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2016.

Es una persona moral no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención. A partir del mes de mayo de 2013 es causante del Impuesto al Valor Agregado por los servicios de certificación que presta.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
3 Direcciones Operativas
1 Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos

En el mes de marzo de 2014 se reformó el Reglamento Interior del Instituto desapareciendo la Dirección de Verificación y Evaluación, asumiendo sus funciones la Secretaría Ejecutiva.

En el mes de abril de 2015 se reformó el Reglamento Interior del Instituto desapareciendo la Dirección de Capacitación y Proyectos Educativos, y se creó el Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos según consta en el Acta 19/2015 del 1 de abril de 2015.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros, para su presentación, se han aplicado las disposiciones normativas emitidas por el CONAC, lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto y Contabilidad del Estado de Yucatán, adecuándose la presentación de los estados financieros en el mes de diciembre de 2011 para presentarlos con base en lo dispuesto en el Manual de Contabilidad Gubernamental publicado por el CONAC, de tal manera que las cifras que se presentan en los Estados financieros ya están de acuerdo a lo señalado en el referido manual.

En el mes de diciembre 2014 el Consejo General aprobó el manual de Contabilidad Gubernamental propio del Instituto y que se está usando a partir del 1 Enero del 2015 en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.

El sistema de Contabilidad Gubernamental

- I. Refleja la aplicación de los principios, normas contables generales y específicas e instrumentos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de los estados financieros.
- II. Facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.
- III. Integra el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado;
- IV. Permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable;
- V. Refleja un registro congruente y ordenado de cada operación que genere derechos y obligaciones derivados de la gestión económico-financiera del Instituto;

Asimismo, la contabilidad se basa en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable para satisfacer las necesidades de los usuarios y permite ser reconocida e interpretada y aplica los postulados, que tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Las partidas de los estados financieros se reconocen sobre la base del devengado, sobre una base acumulativa y se registran a costos históricos.

En el reconocimiento, valuación presentación y revelación de la información financiera se atiende a lo establecido en los postulados básicos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

No se aplicó normatividad supletoria en 2016 y 2015.

e) Políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros, ya que no existe una economía que se considere hiperinflacionaria.

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

Los compromisos en materia de pensiones al retiro de los trabajadores son asumidos en su totalidad por el Instituto de Seguridad Social para los Trabajadores del Estado de Yucatán (ISSTEY).

Se realizan mensualmente provisiones de aguinaldo por pagar, prima vacacional por pagar y ajuste al calendario por pagar para reconocer los gastos devengados por estos conceptos y se cancelan al realizar los pagos en el propio ejercicio.

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran a su costo histórico de adquisición y se deprecian a partir del año siguiente de su adquisición por el método de línea recta considerando la vida útil estimada, tal como se señala en la nota 1 f) y 1g).

Los activos intangibles se registran a su costo histórico de adquisición y se amortizan a partir del año siguiente de su adquisición por el método de línea recta, considerando la vida útil estimada tal como se señala en la nota 1 f) y 1g).

No hay indicios de deterioro importante en los activos de larga duración.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

Con base en el acuerdo del Consejo Nacional de Armonización (CONAC) por el que se reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial del Estado de Yucatán el 22 de enero de 2014 y en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2013, se modificó la estructura del estado de situación financiera, Estado de actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el estado analítico de ingresos y el estado analítico del ejercicio Presupuesto de Egresos.

Los principales cambios fueron los siguientes:

- a) Estado de situación financiera.- Se presenta la información por rubros, en vez de presentarse por cuentas.
- b) Estado de actividades.-Se presenta la información a nivel de rubros en vez de presentarse a nivel de cuentas.
- c) Estados de variación en la Hacienda pública.-Cambio de algunos nombres de los renglones.
- d) Estado de Cambios en la Situación Financiera.-Se aprueba el formato que detalla los orígenes y aplicaciones de recursos partiendo de las diferencias de los rubros entre el período actual y el período anterior.
- e) Estado analítico de ingresos.-Se incorpora la columna de ampliaciones y reducciones y la de ingresos excedentes.
- f) Estado analítico del ejercicio Presupuesto de Egresos.-Se eliminan columnas relativas al presupuesto disponible para comprometer, Comprometido no devengado, presupuesto sin devengar, cuentas por pagar (deuda) y se crea una columna denominada subejercicio.

Asimismo, en acuerdo del Conac publicado el 06 de octubre de 2014 se volvieron a modificar los formatos de los estados financieros que representaron algunas variaciones de presentación en los distintos estados financieros contables sin afectar sustancialmente su estructura, respecto a los publicados el 31 de diciembre de 2013, pues los cambios principales radican en los estados financieros presupuestales al informarse al nivel de Concepto y no de partida. Asimismo se adecuan los estados programáticos al clasificador publicado por el CONAC.

En septiembre de 2015 se reformó el cuadro referente a la clasificación económica por tipo de gasto del Estado Analítico del Ejercicio aumentándole el renglón referente a las partidas de Pensiones y Jubilaciones, así como las Participaciones.

f) Reporte Analítico del activo

La vida útil y tasa de depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles se detallan en la nota 1 f) y 1g).

Durante el ejercicio 2016 y 2015 no se efectuaron cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

No se encuentran registrados bienes inmuebles y obras en proceso al cierre del ejercicio. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 29 de Febrero de 2016 y 28 de Febrero de 2015 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto. Solamente están registrados los depósitos garantía otorgados a proveedores de servicios que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores ascendieron a \$ 1'200,000 al 31 de marzo de 2016 y \$ 1'500,000 al 31 de marzo de 2015, el saldo se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

El Consejo General aprobó en el mes de abril de 2013, la baja de un vehículo y de equipo de cómputo en diciembre de 2014, tal como se describe en la nota 1f).

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de Marzo de 2016 y 2015 la recaudación fue la siguiente:

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2016

Cuenta Pública 2016						
Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de Enero al 31 de Marzo 2016						
Rubro de los Ingresos	Ingresos					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS		271,811	271,811	271,811	271,811	271,811
CORRIENTE		271,811	271,811	271,811	271,811	271,811
CAPITAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	129,900		129,900	12,780	12,780	-117,120
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	26,416,000		26,416,000	6,568,427	6,568,427	-19,847,573
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	26,545,900	271,811	26,817,711	6,853,018	6,853,018	-19,692,882
				Ingresos Excedentes		2

AL NO PERMITIR MAS RENGLONES PARA ORGANISMOS EL RENGLÓN DE INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS INCLUYE LO SIGUIENTE:

APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	20,000	-	20,000	-	-	-20,000
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS CORRIENTES-INTERESES GANADOS	30,000	-	-	5,050	5,050	-24,950
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS	79,900	-	129,900	7,730	7,730	-72,170
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	271,811	271,811	271,811	271,811	271,811

TOTAL	129,900	271,811	421,711	284,591	284,591	154,691
-------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2015

Rubro de los Ingresos	Ingresos					Diferencia (7=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS	35,000		35,000	6,011	6,011	-28,989
CORRIENTE	35,000		35,000	6,011	6,011	-28,989
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS	20,000	374,447	394,447	374,447	374,447	354,447
CORRIENTE	20,000	374,447	394,447	374,447	374,447	354,447
CAPITAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	315,741	155,172	470,913	60,879	17,776	-297,965
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	25,400,000		25,400,000	6,722,233	6,722,233	-18,677,767
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						

TOTAL	25,770,741	529,619	26,300,360	7,163,570	7,120,467	-18,650,274
				Ingresos Excedentes		

Al no permitir el nuevo formato el desglose de los demás ingresos, se utilizó el renglón de ingresos por venta de bienes y servicios, que se integra de la siguiente manera:

APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$20,000.00	\$374,447.00	\$394,447.00	\$374,447.00	\$374,447.00	\$354,447.00
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS CORRIENTES-INTERESES GANADOS	\$35,000.00	\$0.00	\$35,000.00	\$6,010.92	\$6,010.92	-\$28,989.08
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS	\$315,741.00	\$155,172.42	\$470,913.42	\$60,879.31	\$17,775.86	-\$297,965.14
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00					\$0.00
TOTAL	\$370,741.00	\$529,619.42	\$900,360.42	\$441,337.23	\$398,233.78	\$27,492.78

Proyección de la recaudación

Para el año 2016 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 26'416,000 e ingresos propios por \$129,900 resultando un total de \$26'545,900. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2016, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 271,811, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'817,711.

Para el año 2015 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 25'400,000 e ingresos propios por \$370,741 resultando un total de \$25'770,741. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2015, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 374,447, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'145,188. En marzo de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del ingreso propio por \$ 155,172 por concepto de Diplomados de Archivística, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2015. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 300,360. En mayo de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del ingreso propio por \$ 120,000 por concepto de la Segunda Gran Carrera de la Transparencia, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2015. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 420,360.

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

- 1.-Las adquisiciones de bienes o servicios son requeridas por las unidades administrativas y previo análisis de la disponibilidad presupuestal se autorizan por la Secretaría Ejecutiva y se emite la orden de compra correspondiente. Se registra el compromiso adquirido. Existen adquisiciones que son autorizadas expresamente por el Consejo General previo a su realización.
- 2.- Los bienes o servicios solicitados se reciben y se registran en la contabilidad al considerarse devengados.
- 3.-Se lleva un control de los bienes muebles adquiridos firmándose el resguardo correspondiente por el personal al que son asignados.

4.-Todas las remuneraciones a favor de los trabajadores se encuentran en un tabulador autorizado por el Consejo General. Los pagos de dichas remuneraciones son autorizadas por la Secretaria Ejecutiva previo a su realización.

5.- Se tienen establecidos diversos programas para medir el desempeño financiero y operativo de las unidades administrativas y se reportan a la Secretaría de Administración y Finanzas y a la Secretaría Técnica del Gabinete, Planeación y Evaluación asimismo se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

No existen eventos posteriores que modifiquen o afecten las cifras de los estados financieros.

j) Partes relacionadas:

El Gobierno del Estado de Yucatán establece influencia significativa respecto al monto y el ejercicio del presupuesto al ser ésta la que determina el monto final del presupuesto que se somete a aprobación del H. Congreso del Estado de Yucatán.

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

En el mes de agosto de 2013, el Consejo general aprobó la contratación de la renta de 4 vehículos hasta por un plazo de 36 meses. En el mes de septiembre de 2013 se contrató el arrendamiento de 4 vehículos por un plazo de 36 meses, que se integra de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 4 VEHICULOS	RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS	MESES COMPRENDIDOS EN 2016	IMPORTE DE ENERO A SEPTIEMBRE 2016 (9 MESES)
IMPORTE RENTA	\$17,637.81	9	\$158,740.29
IVA	\$6,526.80	9	\$58,741.20
GASTO DEL INSTITUTO	\$24,164.61	9	\$217,481.49

Con motivo de la suscripción de los contratos de arrendamiento, se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$24,164.63, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

Asimismo, en el mes de septiembre de 2014, el Consejo general aprobó la contratación de la renta de 3 vehículos, hasta por un plazo de 18 meses para un vehículo y 30 meses para los otros dos. En el mes de octubre de 2014 se contrató el arrendamiento de 3 vehículos de acuerdo a lo aprobado previamente por el Consejo General, que se integra de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS	IMPORTE RENTA	IVA	TOTAL	MESES COMPRENDIDOS EN 2016	IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2016(12 MESES)
RENTA NORMAL DE	\$10,372.95	\$1,659.67	\$12,032.62	4	

UN VEHICULO (18 MESES) RENTA NORMAL DE LOS DOS VEHICULOS (30 MESES)					\$48,130.48
	\$20,202.60	\$3,232.42	\$23,435.02	12	\$281,220.24
	\$30,575.55	\$4,892.09	\$35,467.64		\$329,350.72

Con motivo de la suscripción de los contratos de arrendamientos referidos, se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$35,467.64, que en el presupuesto se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

I) Responsabilidad sobre la presentación 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.

Licda. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

C.P Virginia Rosalía Angulo Vázquez
Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO ESTATAL DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 DE ABRIL DE 2016 Y 30 DE ABRIL DE 2015
EN PESOS MEXICANOS
NOTAS DE DESGLOSE

1.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro incluye inversiones temporales en instrumentos financieros de renta fija en instituciones bancarias con vencimiento normal de siete y hasta 21 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>30-04-2016</u>	<u>30-04-2015</u>
Efectivo	\$ 13,000	\$ 13,000
Bancos, dependencias y otras	\$ 214,310	\$ 132,896
Inversiones temporales	\$ 1'120,000	\$ 1'400,000
Total	\$1'347,310	\$ 1'545,896

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo que no excede de un mes.

b) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

	<u>30-04-2016</u>	<u>30-04-2015</u>
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 0	\$ 50,000
Préstamos por cobrar a corto plazo	\$ 186,241	\$ 197,256
Deudores diversos por cobrar	\$ 0	\$ 2,002
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ 3,524	\$ 11,972
Deudores por anticipos de Tesorería	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 189,765	\$ 261,230

c) DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Otros derechos a recibir bienes o servicios

Los otros derechos a recibir bienes o servicios representan erogaciones efectuadas por servicios que se recibirán en el futuro en un plazo no mayor a doce meses, se cargaron a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos fueron los siguientes:

		<u>30-04-2016</u>		<u>30-04-2015</u>
Seguros pagados por anticipado	\$	188,466	\$	172,785
Hosting pagado por anticipado	\$	44,265	\$	47,264
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$	11,919	\$	4,053
Soporte Tisanom pagado por anticipado	\$	0	\$	11,352
Total	\$	244,650	\$	235,454

d) ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

Su saldo representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Instituto, su movimiento refleja los consumos realizados respecto a la existencia del cierre del mes anterior. Dichos consumos se registraron como gastos del período. Su saldo se integraba de la siguiente manera:

Subcuenta	30-04-2016	30-04-2015
Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos oficiales.	\$ 0	\$ 33,384
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 0	\$ 17,058
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 0	\$ 50,442

e) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Los otros derechos a recibir efectivo o equivalentes se originan de depósitos entregados en garantía de cumplimiento de diversos contratos. Se integraban de la siguiente manera:

	30-04-2016	30-04-2015
Otros derechos a recibir efectivo o Equivalentes a largo plazo	\$ 130,166	\$ 141,998

f) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

Al 30 de Abril de 2016

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2016</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo	30%	10 años	\$ 2'302,653	\$ 67,670	\$ 2,005,029
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 925,478	\$ 27,847	\$ 438,159
Equipo de administración	10%	10 años	\$ 448,181	\$ 14,620	\$ 176,992
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'676,312	\$ 110,137	\$ 2'620,180
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					

Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 286,715	\$ 9,017	\$ 108,972
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 33,214	\$ 1,107	\$ 14,158
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo			\$ 319,929	\$ 10,124	\$ 123,130
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226	\$ 13,412	\$ 560,166
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial	10%	10 años	\$ 5,380	\$ 179	\$ 2,331
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 48,177	\$ 953	\$ 34,580
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 15,600	\$ 520	\$ 4,210
Equipo de generación eléctrica	10%	10 años	\$ 39,721	\$ 1,324	\$ 17,212
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 108,878	\$ 2,976	\$ 58,333
Gran total de activos			\$ 4'732,345	\$ 136,649	\$ 3,361,809

Al 30 de Abril de 2015

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2015</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>					
Equipo de cómputo	30%	10 años	\$ 2'231,219	\$ 111,606	\$ 1,714,147
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 913,194	\$ 30,359	\$ 349,594
Equipo de administración	10%	10 años	\$ 446,781	\$ 14,893	\$ 132,587
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'591,194	\$ 156,858	\$ 2'196,328
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>					
Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 286,715	\$ 9,557	\$ 80,840
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 33,214	\$ 1,107	\$ 10,837
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 319,929	\$ 10,664	\$ 91,677
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226	\$ 13,412	\$ 519,929
Maquinaria, otros equipos y herramientas					

Maquinaria y Equipo Industrial	10%	10 años	\$ 5,380	\$ 179	\$ 1,793
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 45,290	\$ 1,510	\$ 30,608
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 15,600	\$ 520	\$ 2,650
Equipo de generación eléctrica	10%	10 años	\$ 39,721	\$ 1,324	\$ 13,240
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 105,991	\$ 3,533	\$ 48,291
Gran total de activos			\$ 4'644,340	\$ 184,467	\$ 2'856,225

El Instituto cuenta con dos vehículos, un Ford Ghia modelo 1991 y un Ford Escort modelo 1995, que fueron transferidos por el Gobierno del Estado de Yucatán para su uso, que actualmente se encuentran en desuso por estar en malas condiciones y que se estima con un valor residual poco significativo. Asimismo, con motivo de un convenio de coordinación celebrado entre el Instituto y la entonces Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas del Estado de Yucatán el 25 de Febrero de 2005, esta última realizó inversiones en el Instituto con recursos FIES del año 2005, entre las cuales se encuentran adquisiciones de mobiliario y equipo, equipo de cómputo y equipo de administración, que no está registrado en la contabilidad, de acuerdo a contestación de fecha 16 de junio de 2005 mediante oficio XV-791-SUB.SEP.773/05, emitido por la entonces Secretaría de la Contraloría General del Estado de Yucatán. Se estima que dichos bienes por la antigüedad y uso tienen un valor razonable poco significativo. El Instituto controla su uso mediante resguardos.

La depreciación se determinó utilizando el método de línea recta, aplicando la tasa determinada de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión, al año siguiente de la adquisición.

En el mes de diciembre de 2014 fueron dados de baja equipos de cómputo que fueron robados que tenían un valor de adquisición de \$ 65,464 y depreciación acumulada por \$ 51,006, resultando un valor en libros por \$ 14,458, que fue dado de baja en ese mes.

INTANGIBLES

Al 30 de Abril de 2016

<u>Tipo de bien</u>	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200	\$ 2,587	\$ 33,627
Licencias	5%	20 años	\$ 397,195	\$ 6,560	\$ 69,258
			<u>\$ 552,395</u>	<u>\$ 9,147</u>	<u>\$ 102,885</u>

Al 30 de Abril de 2015

<u>Tipo de bien</u>	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>Monto original De la inversión</u>	<u>Amortización del ejercicio</u>	<u>Amortización Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200	\$ 2,587	\$ 25,867
Licencias	5%	20 años	\$ 387,160	\$ 6,452	\$ 49,793
			<u>\$ 542,360</u>	<u>\$ 9,039</u>	<u>\$ 75,660</u>

La amortización se determinó utilizando el método de línea recta, aplicando la tasa determinada de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes al monto original de la inversión al año siguiente de la adquisición. Incluye este concepto las inversiones en software y licencias informáticas propiedad del Instituto y cuyo uso excede de un año.

g) ESTIMACIONES O DETERIOROS

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2016 y 2015 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplicaron mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2016 y 2015 no han habido acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente las relativas al vehículo siniestrado que se dio de baja en 2013 y el equipo de cómputo robado que se dio de baja en diciembre de 2014.

h) PASIVOS CIRCULANTE A CORTO PLAZO

Las cuentas con saldos más importantes dentro de los pasivos eran las siguientes:

	<u>30-04-2016</u>	<u>30-04-2015</u>	<u>Plazo de pago</u>
Servicios personales por pagar	\$ 793,443	\$ 765,632	1-360 días
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 22,136	\$ 13,682	1-30 días
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 410,638	\$ 412,075	1-30 días
Total	\$ 1'226,217	\$ 1'191,389	

Los servicios personales por pagar se integran de la siguiente manera:

	<u>30-04-2016</u>	<u>30-04-2015</u>	<u>Plazo de pago</u>
Servicios personales por pagar			
Ajuste al calendario por pagar	\$ 0	\$ 51,344	90-180 días
Gratificación de fin de año por pagar	\$ 537,655	\$ 483,025	90-180 días
Prima vacacional por pagar	\$ 134,394	\$ 120,681	90-180 días
Cuotas de Seguridad Social	\$ 121,394	\$ 110,660	1-30 días
Vales de despensa	\$ 0	\$ -78	1-30 días
Total	\$ 793,443	\$ 765,632	

Las retenciones y contribuciones por pagar se integran de la siguiente manera:

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>30-04-2016</u>	<u>30-04-2015</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 0	\$ 838	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,714	\$ 7,609	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 6,294	\$ 6,294	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 240,206	\$ 263,469	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 60,766	\$ 53,856	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 39,905	\$ 20,084	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 55,753	\$ 53,029	1-30 días

Iva x Trasladar	\$	0	\$	6,896	1-30 días
Iva x Pagar	\$	1,000	\$	0	1-30 días
Total	\$	410,638	\$	412,075	

Todos los pasivos son susceptibles de pago a la fecha de su exigibilidad por estar programados para su liquidación y se tiene la disponibilidad de recursos.

2.-NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

- a) Durante el período no se realizaron variaciones en el patrimonio contribuido.
b) El patrimonio generado únicamente se afecta por el ahorro/desahorro neto del período.

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

- a) Ingresos de gestión

1.- Productos

	Abril 2016	Abril 2015
Productos derivados de bienes no sujetos de dominio público	\$ 6,731	\$ 8,485
Total	\$ 6,731	\$ 8,485

2.- Los ingresos por venta de bienes y servicios, se integran de la siguiente manera:

	Abril 2016	Abril 2015
Venta de servicios de certificación	\$ 11,230	\$ 534
Curso de especialización en archivística	\$ 3,250	\$ 0
Cuotas por diplomado	\$ 0	\$ 68,966
Total	\$ 14,480	\$ 69,500
Total de Ingresos de Gestión	\$ 21,211	\$ 77,985

3.- Los ingresos por transferencias, asignaciones y subsidios, se integran de la siguiente manera:

	Abril 2016	Abril 2015
Transferencias del resto del sector público	\$ 8'749,934	\$ 8'794,416

4.- Los otros ingresos y beneficios se integran de la siguiente manera:

	Abril 2016	Abril 2015
Utilidad en enajenación de bienes	\$ 0	\$ 0

	Abril 2016		Abril 2015	
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	0	\$	0
Otros ingresos varios	\$	0	\$	0
Total	\$	0	\$	0

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de Abril de 2016 y 2015, se integraban de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	30/04/2016	30/04/2015
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$8,864,696	\$8,853,892
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$8,703,388	\$8,658,085
Servicios personales	\$6,932,897	\$6,867,880
Remuneraciones al personal permanente	\$4,978,021	\$4,752,674
Sueldos base al personal permanente	\$4,978,021	\$4,752,674
Remuneraciones al personal transitorio	\$23,100	\$10,800
Sueldo base al personal eventual	\$0	\$0
Retribuciones de carácter social	\$23,100	\$10,800
Remuneraciones adicionales y especiales	\$690,173	\$714,164
Prima vacacional	\$138,035	\$132,989
Gratificación de fin de año	\$552,138	\$531,854
Compensación por servicios eventuales	\$0	\$48,048
Compensación por Productividad	\$0	\$1,273
Seguridad social	\$534,175	\$504,234
Cuotas de seguridad social	\$490,680	\$460,566
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$8,645	\$8,318
Seguro de Responsabilidad Civil, Asistencia Legal y Otros (Gastos médicos mayores)	\$34,850	\$35,350
Otras prestaciones sociales y económicas	\$707,428	\$886,008
Prestaciones y haberes de retiro	\$170,683	\$372,832
Vales de despensa	\$536,745	\$513,176
Materiales y suministros	\$264,389	\$318,709
Materiales administración, emisión y artículos oficiales	\$124,829	\$171,987
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$48,003	\$62,591
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$482	\$73
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$66,890	\$99,236
Material impreso e información digital	\$4,568	\$5,630
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos	\$0	\$0

oficiales		
Material de Limpieza	\$4,886	\$4,457
Alimentos y utensilios	\$25,895	\$46,278
Alimentos y utensilios	\$0	\$0
Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas, de readaptación social y otras.	\$25,288	\$45,952
Productos alimenticios para el personal	\$329	\$326
Utensilios para el servicio de alimentos	\$278	\$0
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$6,879	\$1,462
Productos minerales no metálicos	\$0	\$0
Cemento y productos de concreto	\$0	\$0
Madera y productos de madera	\$0	\$0
Vidrio y productos de vidrio	\$0	\$0
Material eléctrico y electrónico	\$116	\$696
Artículos metálicos para la construcción	\$0	\$0
Materiales complementarios	\$2,987	\$239
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$3,776	\$527
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$331	\$410
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$0	\$0
Productos químicos básicos	\$0	\$0
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	\$50	\$0
Medicinas y productos farmacéuticos	\$281	\$410
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$100,790	\$89,679
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$0	\$89,679
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$100,690	\$0
Lubricantes y aditivos	\$100	\$0
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$0	\$0
Vestuario y uniformes	\$0	\$0
Prendas de Seguridad y Protección Personal	\$0	\$0
Blancos y Otros Textiles	\$0	\$0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$5,664	\$8,892
Herramientas menores	\$58	\$150
Refacciones y accesorios menores de edificios	\$348	\$601
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$0	\$0
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$0	\$4,493
Refacciones y accesorios equipo transporte	\$2,978	\$1,952
Refacciones y accesorios menores de maquinaria	\$2,280	\$999
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$0	\$0
Refacciones y accesorios menores de otros bienes muebles	\$0	\$697
Servicios generales	\$1,506,103	\$1,471,495

Servicios básicos	\$136,833	\$161,892
Servicio energía eléctrica	\$62,929	\$80,033
Servicio de agua potable	\$2,864	\$2,058
Servicio telefónico convencional	\$16,453	\$22,212
Servicio telefonía celular	\$23,173	\$25,615
Servicios de conducción señales analógicas	\$0	\$26,627
Servicios de Acceso de Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$28,135	\$984
Servicio postal	\$3,279	\$4,363
Servicios de arrendamiento	\$544,007	\$548,555
Arrendamiento de edificios y locales	\$292,028	\$292,028
Arrendamiento de mobiliario	\$10,220	\$9,764
Arrendamiento de equipo de transporte	\$238,529	\$238,529
Patente, regalías y otros	\$2,182	\$6,573
Otros arrendamientos	\$1,048	\$1,661
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$70,520	\$72,378
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	\$4,890	\$510
Servicios diseño, arquitectura, ingeniería y relacionados	\$0	\$0
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$41	\$3,647
Servicios para capacitación a servidores	\$5,477	\$6,892
Impresión y elaboración de material informativo	\$492	\$924
Otros servicios comerciales	\$7,496	\$9,720
Servicios de vigilancia	\$49,824	\$50,019
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales	\$2,300	\$666
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$48,875	\$56,263
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$0	\$0
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$8,327	\$2,934
Seguros de responsabilidad patrimonial y finanzas	\$16,536	\$16,480
Seguro de bienes patrimoniales	\$0	\$0
Seguros vehiculares	\$24,012	\$29,770
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$0	\$7,079
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$143,177	\$55,410
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$63,054	\$6,181
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$32,190	\$0
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	\$0
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0	\$580
Mantenimiento y conservación vehículos	\$5,025	\$12,128
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$0	\$4,420
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$32,642	\$27,693
Servicios de jardinería y fumigación	\$10,266	\$4,408
Servicios comunicación social y publicidad	\$196,648	\$220,327

Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$196,648	\$220,327
Servicios de la industria fílmica, del sonido y video	\$0	\$0
Servicios traslado y viáticos	\$93,142	\$70,960
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$65,444	\$42,602
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$7,573	\$3,560
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$19,673	\$24,798
Viáticos para labores de campo	\$452	\$0
Servicios oficiales	\$46,157	\$35,918
Gastos de orden social	\$12,893	\$2,229
Congresos y convenciones	\$22,157	\$25,530
Exposiciones	\$7,349	\$5,800
Gastos de representación	\$0	\$2,359
Gastos para alimentación de servidores públicos de	\$3,758	\$0
Otros servicios generales	\$226,744	\$249,793
Otros impuestos y derechos	\$5,428	\$35,356
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	\$0	\$0
Impuesto sobre nóminas	\$221,316	\$214,437
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$15,512	\$2,300
Ayudas sociales a personas	\$15,512	\$2,300
Ayudas sociales a personas	\$0	\$0
Premios por concursos	\$0	\$0
Premios, recompensas, pensiones	\$15,512	\$2,300
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$145,796	\$193,507
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$145,796	\$193,507
Depreciación de bienes muebles	\$136,649	\$184,468
Amortización de activos intangibles	\$9,147	\$9,039
Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo	\$0	\$0
Almacén de materiales y suministro de consumo	\$0	\$0

La cuenta 1131 de sueldos al personal de carácter permanente representa las erogaciones devengadas por sueldos y ajuste al calendario del personal de base del Instituto.

4.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalentes

A continuación se presenta el análisis de los saldos inicial y final del rubro de efectivo y equivalentes que se presentan en la última parte del estado de flujo de efectivo.

	<u>30-04-2016</u>	<u>30-04-2015</u>
Efectivo	\$ 13,000	\$ 13,000
Bancos, dependencias y otras	\$ 214,310	\$ 132,896
Inversiones temporales	\$ 1,120,000	\$ 1'400,000

TOTAL **\$ 1'347,310** **\$ 1'545,896**

b) Las adquisiciones de bienes muebles e intangibles en los meses que se señalan fueron las siguientes:

	Abril 2016	Abril 2015
Bienes Muebles:		
Equipo de cómputo	\$ 0	\$ 11,019
Mobiliario y Equipo	\$ 0	\$ 0
Equipo de Administración	\$ 1,399	\$ 0
Equipo educacional y Recreativo	\$ 0	\$ 0
Cámaras fotográficas y De video	\$ 0	\$ 0
Otros bienes muebles	\$ 0	\$ 0
Otros equipos	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 1,399	\$ 11,019

	Abril 2016	Abril 2015
Intangibles:		
Licencias	\$ 0	\$ 0

El 100% de las adquisiciones de 2016 y 2015, fueron realizadas con las transferencias de capital del Gobierno del Estado.

c) Conciliación entre el ahorro/des-ahorro neto y el importe de las actividades de operación.

Instituto Estatal de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales

Conciliación entre el ahorro o desahorro y las actividades de operación

Del 1 de Enero 2016 al 30 de Abril de 2016 y del 1 de Enero al 30 de Abril del 2015

En pesos mexicanos

abr-16	abr-15
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	-\$ 93,551	\$ 18,509
-------------------------------------	------------	-----------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 136,649	\$ 184,468
Amortización	\$ 9,146	\$ 9,039
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ -	-\$ 50,000
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 47,173	\$ 55,557
Decremento en otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 12,033	\$ -
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 682,361	\$ 765,632
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 22,136	\$ 13,682
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ -

(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	-\$ 10,295	-\$ 1,898
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros gastos varios	\$ -	\$ -
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	-\$ 73,966	-\$ 37,479
Productos financieros corrientes		\$ -
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 731,687	\$ 957,510

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

INSTITUTO ESTATAL DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 Enero al 30 de Abril del 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 9,042,956.12
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 271,811.00
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 271,811.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 8,771,145.12

INSTITUTO ESTATAL DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 Enero al 30 de Abril del 2016

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 8,768,000.44
--	--	------------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 22,307.24
Mobiliario y equipo de administración	\$ 18,694.15	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ 3,613.09	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda publica	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 119,002.47
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 145,795.80	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-\$ 26,793.33	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$ 8,864,695.67

6.-NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 7G.

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En abril de 2016 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas, programas y unidades administrativas del capítulo 1000 por \$73,585.70, así mismo se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario por autorización de la Secretaría Ejecutiva.

Asimismo, en el mes de abril de 2016 se consumió en su totalidad el almacén de materiales y suministros de consumo por \$7,164.

En marzo de 2016 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario por autorización de la Secretaría Ejecutiva.

En febrero de 2016 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario por autorización de la Secretaría Ejecutiva.

En enero de 2016 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Coordinación de Apoyo Plenario y Archivo Administrativo que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$602, así mismo se efectuaron adecuaciones de calendario mediante acuerdo del Consejo General. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2016, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 271,811, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'817,711.

En abril de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto, debido a la creación del Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos, dichas adecuaciones son del capítulo 1000 transfiriéndose del programa 01833 al programa 14982 y ascienden a \$1'452,255 y del capítulo 2000 se mantuvo el programa pero se transfirió de Secretaría Ejecutiva a Consejo General por la cantidad de \$3,328.56. Así mismo, se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas, programas y unidades administrativas por \$38,139 y adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General.

En mayo de 2015 se realizó una ampliación al estimado de ingresos derivado de la autorización del Consejo General para realizar la Segunda Gran Carrera por la Transparencia por \$ 120,000, con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 420,360. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas del capítulo 1000 y unidades administrativas, para la plaza de auxiliar "A" eventual del CEDAI, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Así mismo, se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas entre el Consejo General y la Dirección de Difusión y Vinculación por \$80,000 y adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General.

En junio de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas y programas entre la Dirección de Tecnologías de la Información y la Dirección de Difusión y Vinculación y CEDAI por \$96,000, sin que se incrementara el ingreso estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$423,584. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas, programas y unidades administrativas por \$867,000. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En julio de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$220,323, sin que se incrementara el ingreso estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaría Ejecutiva.

En agosto de 2015 se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

En septiembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas del capítulo 1000 y unidades administrativas por \$20,680, para la contratación de servicio social, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. Así mismo se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 y 3000 por \$7,611.47 y adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General entre la dirección de Administración y Finanzas y Consejo General que afectaron programas y partidas por \$11,000 para mantenimiento de inmuebles. También se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron partidas del capítulo 1000 en el Consejo General por \$78,509.70 para la partida de Prestaciones y haberes de retiro. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

En octubre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General en la Secretaría Técnica que afectaron partidas del capítulo 1000 pero no programas por \$19,536.11, sin que se incrementara el ingreso estimado. Así mismo se efectuaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

En noviembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas del capítulo 2000, 3000 y 5000 y unidades administrativas, para diversos gastos como viáticos, bienes informáticos, productos alimenticios, copias, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

En diciembre de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales derivadas de acuerdo del Consejo General que afectaron programas, partidas y unidades administrativas, para adquisición de pavos para el personal y para un apoyo económico extraordinario consistente en \$1,500 en vales de despensa electrónicos, pero sin incrementarse el presupuesto a ejercer por el Instituto. También se realizaron adecuaciones entre partidas del gasto y de calendario mediante acuerdo del Consejo General y aprobaciones por acuerdo de la Secretaria Ejecutiva.

Asimismo, en el mes de diciembre de 2015 el Consejo General acordó autorizar la baja del almacén de materiales y artículos de Construcción y reparación por \$17,058.

El estado que guardaba el presupuesto por capítulos es el siguiente:

Del 1 de enero al 30 de abril de 2016

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES /(REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES		\$ 26,545,900	\$ 271,811	\$ 26,817,711	\$ 23,880,960
1000	Servicios Personales	\$ 21,263,466	\$ 118,532	\$ 21,381,998	\$ 20,527,547
2000	Materiales y Suministros	\$ 730,750	\$ - 1,809	\$ 728,941	\$ 217,216
3000	Servicios Generales	\$ 4,332,071	\$ 136,088	\$ 4,468,159	\$ 3,098,377
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 50,000	\$ 19,000	\$ 69,000	\$ 15,512
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	\$ 169,613	\$ 0	\$ 169,613	\$ 22,307

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO DEL MES	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO
TOTALES		\$ 2,333,007	\$ 8,768,000
1000	Servicios Personales	\$ 1,794,957	\$ 7,006,275
2000	Materiales y Suministros	\$ 55,345	\$ 217,216
3000	Servicios Generales	\$ 481,306	\$ 1,506,690
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 0	\$ 15,512
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 1,399	\$ 22,307

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUBEJERCICIO
TOTALES		\$ 7,896,669	\$ 7,885,068	\$ 18,049,711
1000	servicios personales	\$ 6,212,832	\$ 6,212,831	\$ 14,375,723
2000	Materiales y suministros	\$ 215,003	\$ 215,003	\$ 511,726
3000	Servicios generales	\$ 1,431,015	\$ 1,419,415	\$ 2,961,468
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 15,512	\$ 15,512	\$ 53,488
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 22,307	\$ 22,307	\$ 147,306

Del 1 de enero al 30 de abril de 2015

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES /(REDUCCIONES)	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS COMPROMETIDO
TOTALES		\$ 25,770,741	\$ 529,619	\$ 26,300,360	\$ 21,549,740
1000	Servicios Personales	\$ 20,381,530	\$ 285,131	\$ 20,656,661	\$ 18,148,757
2000	Materiales y Suministros	\$ 748,328	\$ 44,061	\$ 792,389	\$ 263,152
3000	Servicios Generales	\$ 4,516,383	\$ 205,427	\$ 4,721,810	\$ 3,122,657
4000	Apoyos Subsidios y Transferencias	\$ 28,000	\$ -	\$ 28,000	\$ 2,300
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	\$ 96,500	\$ -5,000	\$ 91,500	\$ 12,874

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS DEVENGADO DEL MES	EGRESOS DEVENGADO ACUMULADO
TOTALES		\$ 2,280,917	\$ 8,655,181
1000	Servicios Personales	\$ 1,755,361	\$ 6,910,794
2000	Materiales y Suministros	\$ 93,332	\$ 263,152
3000	Servicios Generales	\$ 421,205	\$ 1,466,061

4000	Apoyos subsidios y transferencias	\$	-	\$	2,300
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$	11,019	\$	12,874

CAPITULOS	NOMBRE	EGRESOS EJERCIDO ACUMULADO	EGRESOS PAGADO ACUMULADO	SUBEJERCICIO
TOTALES		\$ 7,823,112	\$ 7,773,414	\$ 17,645,179
1000	servicios personales	\$ 6,145,085	\$ 6,143,665	\$ 13,755,867
2000	Materiales y suministros	\$ 263,152	\$ 239,422	\$ 529,236
3000	Servicios generales	\$ 1,410,720	\$ 1,386,172	\$ 3,255,750
4000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 2,300	\$ 2,300	\$ 25,700
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 1,855	\$ 1,855	\$ 78,626

7.- NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto operó considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para los años 2016 y 2015 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación. Se espera que en el ejercicio 2016 la inflación acumulada no exceda del 4% anual.

b) Autorización e historia:

El **Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública**, es un Organismo Público Autónomo, especializado e imparcial, sin fines de lucro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, encargado de garantizar el derecho de acceso a la información pública y protección de datos personales, no sectorizado, con domicilio en la ciudad de Mérida, Yucatán. Su constitución, funcionamiento y operación se regulan por lo dispuesto en la Constitución Política del Estado de Yucatán, por la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán (la Ley), por el Decreto número 515 del 31 de mayo de 2004 que lo crea, por el Decreto número 108 del 18 de agosto de 2008 que lo modifica, por su reglamento interior, así como por las demás leyes, decretos, acuerdos y convenios aplicables.

El 6 de enero de 2012 fue publicada una reforma a la Ley mencionada cambiando entre otras cosas la representación legal del Instituto, que quedó a favor del Consejero Presidente, pudiendo delegar ésta algunas de sus atribuciones.

El 20 de abril de 2016 fue publicado el decreto 380/2016 en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Yucatán, por el que se modifica la Constitución Política del Estado de Yucatán, en materia de anticorrupción y transparencia y en el cual se modificó en todo el texto constitucional la denominación de este organismo público autónomo, Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública, para quedar como Instituto Estatal de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales.

c) Organización y objeto social:

Su actividad principal es I) vigilar el cumplimiento de la Ley; II) promover en la sociedad el conocimiento, uso y aprovechamiento de la información pública, así como la capacitación y actualización de los servidores públicos en la cultura de acceso a la información pública y protección de datos personales; III) garantizar la protección de los datos personales; IV) recibir fondos de organismos nacionales e internacionales para el mejor cumplimiento de sus atribuciones; V) proponer a las autoridades educativas la inclusión en los programas de estudio de contenidos que versen sobre la importancia social del derecho de acceso a la información pública; VI.) Impulsar, conjuntamente con instituciones de educación superior, la investigación, difusión y docencia sobre el derecho de acceso a la información pública; VII) difundir y ampliar el conocimiento sobre la materia de la Ley; VIII) procurar la conciliación de los intereses de los particulares con los de los sujetos obligados

cuando éstos entren en conflicto con motivo de la aplicación de la Ley, y IX) implementar un sistema electrónico para ejercer el derecho de acceso a la información.

Se encuentra registrada como entidad no lucrativa para efectos fiscales.

El ejercicio fiscal en curso es el 2016.

Es una persona moral no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta que tiene como obligación retener y enterar Impuesto Sobre la renta e impuesto al Valor Agregado por los servicios de los empleados como asimilables a salarios, honorarios pagados, rentas pagadas y cualquier otro servicio que reciba sujeto a retención. A partir del mes de mayo de 2013 es causante del Impuesto al Valor Agregado por los servicios de certificación que presta.

La estructura organizacional básica está conformada de la siguiente manera:

Tres Comisionados

Secretaría Ejecutiva

Secretaría Técnica.

3 Direcciones Operativas

1 Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos

En el mes de marzo de 2014 se reformó el Reglamento Interior del Instituto desapareciendo la Dirección de Verificación y Evaluación, asumiendo sus funciones la Secretaría Ejecutiva.

En el mes de abril de 2015 se reformó el Reglamento Interior del Instituto desapareciendo la Dirección de Capacitación y Proyectos Educativos, y se creó el Centro de Formación en Transparencia, Acceso a la Información y Archivos Públicos según consta en el Acta 19/2015 del 1 de abril de 2015.

d) Bases de preparación de los Estados financieros:

A la fecha de los estados financieros, para su presentación, se han aplicado las disposiciones normativas emitidas por el CONAC, lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto y Contabilidad del Estado de Yucatán, adecuándose la presentación de los estados financieros en el mes de diciembre de 2011 para presentarlos con base en lo dispuesto en el Manual de Contabilidad Gubernamental publicado por el CONAC, de tal manera que las cifras que se presentan en los Estados financieros ya están de acuerdo a lo señalado en el referido manual.

En el mes de diciembre 2014 el Consejo General aprobó el manual de Contabilidad Gubernamental propio del Instituto y que se está usando a partir del 1 Enero del 2015 en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.

El sistema de Contabilidad Gubernamental

I. Refleja la aplicación de los principios, normas contables generales y específicas e instrumentos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de los estados financieros.

II. Facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

III. Integra el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado;

IV. Permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable;

V. Refleja un registro congruente y ordenado de cada operación que genere derechos y obligaciones derivados de la gestión económico-financiera del Instituto;

Asimismo, la contabilidad se basa en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable para satisfacer las necesidades de los usuarios y permite ser reconocida e interpretada y aplica los postulados, que tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Las partidas de los estados financieros se reconocen sobre la base del devengado, sobre una base acumulativa y se registran a costos históricos.

En el reconocimiento, valuación presentación y revelación de la información financiera se atiende a lo establecido en los postulados básicos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

No se aplicó normatividad supletoria en 2016 y 2015.

e) Políticas contables significativas

A la fecha de los estados financieros no se está aplicando actualización a ninguna cuenta de los estados financieros, ya que no existe una economía que se considere hiperinflacionaria.

No existen operaciones celebradas en el extranjero.

Los compromisos en materia de pensiones al retiro de los trabajadores son asumidos en su totalidad por el Instituto de Seguridad Social para los Trabajadores del Estado de Yucatán (ISSTEY).

Se realizan mensualmente provisiones de aguinaldo por pagar, prima vacacional por pagar y ajuste al calendario por pagar para reconocer los gastos devengados por estos conceptos y se cancelan al realizar los pagos en el propio ejercicio.

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran a su costo histórico de adquisición y se deprecian a partir del año siguiente de su adquisición por el método de línea recta considerando la vida útil estimada, tal como se señala en la nota 1 f) y 1g).

Los activos intangibles se registran a su costo histórico de adquisición y se amortizan a partir del año siguiente de su adquisición por el método de línea recta, considerando la vida útil estimada tal como se señala en la nota 1 f) y 1g).

No hay indicios de deterioro importante en los activos de larga duración.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

Con base en el acuerdo del Consejo Nacional de Armonización (CONAC) por el que se reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial del Estado de Yucatán el 22 de enero de 2014 y en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2013, se modificó la estructura del estado de situación financiera, Estado de actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de Cambios en la Situación Financiera, el estado analítico de ingresos y el estado analítico del ejercicio Presupuesto de Egresos.

Los principales cambios fueron los siguientes:

- a) Estado de situación financiera.- Se presenta la información por rubros, en vez de presentarse por cuentas.
- b) Estado de actividades.-Se presenta la información a nivel de rubros en vez de presentarse a nivel de cuentas.
- c) Estados de variación en la Hacienda pública.-Cambio de algunos nombres de los renglones.
- d) Estado de Cambios en la Situación Financiera.-Se aprueba el formato que detalla los orígenes y aplicaciones de recursos partiendo de las diferencias de los rubros entre el período actual y el período anterior.
- e) Estado analítico de ingresos.-Se incorpora la columna de ampliaciones y reducciones y la de ingresos excedentes.
- f) Estado analítico del ejercicio Presupuesto de Egresos.-Se eliminan columnas relativas al presupuesto disponible para comprometer, Comprometido no devengado, presupuesto sin devengar, cuentas por pagar (deuda) y se crea una columna denominada subejercicio.

Asimismo, en acuerdo del Conac publicado el 06 de octubre de 2014 se volvieron a modificar los formatos de los estados financieros que representaron algunas variaciones de presentación en los distintos estados financieros contables sin afectar sustancialmente su estructura, respecto a los publicados el 31 de diciembre de 2013, pues los cambios principales radican en los estados financieros presupuestales al informarse al nivel de Concepto y no de partida. Asimismo se adecuan los estados programáticos al clasificador publicado por el CONAC.

En septiembre de 2015 se reformó el cuadro referente a la clasificación económica por tipo de gasto del Estado Analítico del Ejercicio aumentándole el renglón referente a las partidas de Pensiones y Jubilaciones, así como las Participaciones.

f) Reporte Analítico del activo

La vida útil y tasa de depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles se detallan en la nota 1 f) y 1g).

Durante el ejercicio 2016 y 2015 no se efectuaron cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

No se encuentran registrados bienes inmuebles y obras en proceso al cierre del ejercicio. Los bienes inmuebles que se utilizan no son propiedad del Instituto.

No existían al 30 de Abril de 2016 y 30 de Abril de 2015 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto. Solamente están registrados los depósitos garantía otorgados a proveedores de servicios que se registran como otros derechos a recibir efectivo o equivalentes.

No se ha realizado desmantelamientos de activos.

Las inversiones en valores ascendieron a \$ 1'120,000 al 30 de abril de 2016 y \$ 1'400,000 al 30 de abril de 2015, el saldo se originó por diferencias temporales de efectivo provenientes, entre otros, de ahorros y de distintas disponibilidades temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

El Consejo General aprobó en el mes de abril de 2013, la baja de un vehículo y de equipo de cómputo en diciembre de 2014, tal como se describe en la nota 1f).

g) Reporte de recaudación:

Al 30 de Abril de 2016 y 2015 la recaudación fue la siguiente:

Del 1 de enero al 30 de Abril de 2016

Cuenta Pública 2016						
Instituto Estatal de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de Enero al 30 de Abril 2016						
Rubro de los Ingresos	Ingresos					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						

CORRIENTE CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS CORRIENTE CAPITAL		0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	129,900	271,811	401,711	293,022	293,022	163,122
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	26,416,000		26,416,000	8,749,934	8,749,934	-17,666,066
TOTAL	26,545,900	271,811	26,817,711	9,042,956	9,042,956	-17,502,944
				Ingresos Excedentes		

AL NO PERMITIR MAS RENGLONES PARA ORGANISMOS EL RENGLÓN DE INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS INCLUYE LO SIGUIENTE:

APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	20,000	-	20,000	-	-	-20,000
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS CORRIENTES-INTERESES GANADOS	30,000	-	30,000	6,731	6,731	- 23,269
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS	79,900	-	79,900	14,480	14,480	- 65,420
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	271,811	271,811	271,811	271,811	271,811
TOTAL	129,900	271,811	401,711	293,022	293,022	163,122

Del 1 de enero al 30 de Abril de 2015

Cuenta Pública 2015						
Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de Enero al 30 Abril de 2015						
Rubro de los Ingresos	Ingresos					Diferencia (7=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	

IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS	35,000		35,000	8,485	8,485	-26,515
CORRIENTE	35,000		35,000	8,485	8,485	-26,515
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS	20,000	374,447	394,447	374,447	374,447	354,447
CORRIENTE	20,000	374,447	394,447	374,447	374,447	354,447
CAPITAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	315,741	155,172	470,913	69,500	26,397	-289,344
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	25,400,000		25,400,000	8,794,416	8,794,416	-16,605,584
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	25,770,741	529,619	26,300,360	9,177,348	9,177,348	-16,566,996
				Ingresos Excedentes		

Al no permitir el nuevo formato el desglose de los demás ingresos, se utilizó el renglón de ingresos por venta de bienes y servicios, que se integra de la siguiente manera:

APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	20,000	374,447	394,447	374,447	374,447	354,447
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS CORRIENTES-INTERESES GANADOS	35,000	-	35,000	8,485	8,485	-26,515
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS	315,741	155,172	470,913	69,500	26,397	-289,344
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-					-
TOTAL	370,741	529,619	900,360	452,432	409,329	38,588

Proyección de la recaudación

Para el año 2016 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 26'416,000 e ingresos propios por \$129,900 resultando un total de \$26'545,900. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2016, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 271,811, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'817,711.

Para el año 2015 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$ 25'400,000 e ingresos propios por \$370,741 resultando un total de \$25'770,741. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2015, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes presupuestales de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$ 374,447, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$ 26'145,188. En marzo de 2015 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del ingreso propio por \$ 155,172 por concepto de Diplomados de Archivística, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2015. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 300,360. En mayo de 2015 se efectuaron

adecuaciones presupuestales entre partidas del ingreso propio por \$ 120,000 por concepto de la Segunda Gran Carrera de la Transparencia, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2015. Con dicha ampliación el presupuesto a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 26, 420,360.

h) Proceso de mejora:

Las principales políticas de control interno son las siguientes:

- 1.-Las adquisiciones de bienes o servicios son requeridas por las unidades administrativas y previo análisis de la disponibilidad presupuestal se autorizan por la Secretaría Ejecutiva y se emite la orden de compra correspondiente. Se registra el compromiso adquirido. Existen adquisiciones que son autorizadas expresamente por el Consejo General previo a su realización.
- 2.- Los bienes o servicios solicitados se reciben y se registran en la contabilidad al considerarse devengados.
- 3.-Se lleva un control de los bienes muebles adquiridos firmándose el resguardo correspondiente por el personal al que son asignados.
- 4.-Todas las remuneraciones a favor de los trabajadores se encuentran en un tabulador autorizado por el Consejo General. Los pagos de dichas remuneraciones son autorizadas por la Secretaría Ejecutiva previo a su realización.
- 5.- Se tienen establecidos diversos programas para medir el desempeño financiero y operativo de las unidades administrativas y se reportan a la Secretaría de Administración y Finanzas y a la Secretaría Técnica del Gabinete, Planeación y Evaluación asimismo se incluyen en el informe de avance semestral y en la cuenta pública.

i) Eventos posteriores al cierre:

No existen eventos posteriores que modifiquen o afecten las cifras de los estados financieros.

j) Partes relacionadas:

El Gobierno del Estado de Yucatán establece influencia significativa respecto al monto y el ejercicio del presupuesto al ser ésta la que determina el monto final del presupuesto que se somete a aprobación del H. Congreso del Estado de Yucatán.

k) Contrato plurianual de arrendamiento.

En el mes de agosto de 2013, el Consejo general aprobó la contratación de la renta de 4 vehículos hasta por un plazo de 36 meses. En el mes de septiembre de 2013 se contrató el arrendamiento de 4 vehículos por un plazo de 36 meses, que se integra de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 4 VEHICULOS	RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS	MESES COMPRENDIDOS EN 2016	IMPORTE DE ENERO A SEPTIEMBRE 2016 (9 MESES)
IMPORTE RENTA	\$17,637.81	9	\$158,740.29
IVA	\$6,526.80	9	\$58,741.20
GASTO DEL INSTITUTO	\$24,164.61	9	\$217,481.49

Con motivo de la suscripción de los contratos de arrendamiento, se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$24,164.63, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

Asimismo, en el mes de septiembre de 2014, el Consejo general aprobó la contratación de la renta de 3 vehículos, hasta por un plazo de 18 meses para un vehículo y 30 meses para los otros dos. En el mes de octubre de 2014 se contrató el arrendamiento de 3 vehículos de acuerdo a lo aprobado previamente por el Consejo General.

En el mes de abril de 2016 venció el plazo de arrendamiento de 18 meses de uno de los vehículos, quedando la integración de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 2 VEHICULOS	IMPORTE RENTA	IVA	TOTAL	MESES COMPRENDIDOS EN 2016	IMPORTE DE ENERO A DICIEMBRE 2016(12 MESES)
RENTA NORMAL DE LOS DOS VEHICULOS (30 MESES)	\$20,202.60	\$3,232.42	\$23,435.02	12	\$281,220.24

Con motivo de la suscripción de los contratos de arrendamientos referidos, se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$35,467.64, que en el presupuesto se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

I) Responsabilidad sobre la presentación 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.

Licda. Leticia Yaroslava Tejero Cámara
Secretaria Ejecutiva

C.P Virginia Rosalía Angulo Vázquez
Directora de Administración y Finanzas