

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

***Fracción XVII.**-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.*

Nombre del Documento.

Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.

Enero de 2013

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.

Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.



C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.



C.P. Álvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.

28 de febrero de 2013

Fecha de Actualización.

12 de abril de 2013

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de Enero de 2013 y 31 de Diciembre de 2012

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 días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-01-13</u>	<u>31-12-12</u>
Efectivo	\$ 1,983.17	\$ 3,090.78
Bancos, dependencias y otras	\$ 33,362.57	\$ 170,788.87
Inversiones temporales	\$ 1'500,000.00	\$ 300,000.00
	\$ 1'535,345.74	\$ 473,879.65

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Cuentas por cobrar a corto plazo

Existen transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán pendientes de cobro que ascienden a \$198,107.50 en enero de 2013 y diciembre de 2012. Dicho saldo proviene del mes de agosto de 2012.

c) Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de Enero de 2013	31 de Diciembre de 2012
Luis Cohuo Medina	\$ 7,000.00	\$ 0.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 8,690.00	\$ 0.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 8,980.00	\$ 0.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 10,000.00	\$ 0.00
Sergio Vermont Gamboa	\$ 4,250.00	\$ 0.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 8,690.00	\$ 0.00

Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 6,000.00	\$ 0.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 6,000.00	\$ 0.00
María José Andueza Puerto	\$ 4,500.00	\$ 0.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 5,400.00	\$ 0.00
Totales	\$ 69,510.00	\$ 0.00

d) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>31-01-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 588.33	\$ 1,021.00
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 4,112.28	\$ 4,544.95

e) 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 cargan a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos son los siguientes:

	<u>31-01-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 117,099.90	\$ 81,983.97
Hosting pagado por anticipado	\$ 63,786.45	\$ 70,334.06
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 7,370.65	\$ 8,054.75
Total	\$ 188,257.00	\$ 160,372.78

f) Otros 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 integran de la siguiente manera:

	<u>31-01-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 7,635.00	\$ 6,885.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knapé	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 109,396.95	\$ 108,646.95

g) 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. Su saldo se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	Enero 2013	Diciembre 2012
Materiales Y Equipos Menores de Oficina	\$ 36,764.98	\$50,152.39
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 25,845.85	\$25,845.45
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 330.00
Total	\$ 62,610.83	\$76,328.24

h) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Para efectos de que los estados financieros del mes de diciembre de 2011 estén armonizados con la presentación prevista en el Manual de contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cumplimiento a lo previsto en el artículo CUARTO del "Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental", que establece que en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorios, fracción II, de la Ley de contabilidad, los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades y los órganos autónomos, deberán realizar los registros contables y presupuestarios con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, a más tardar el 31 de diciembre de 2011, en el mes de diciembre de 2011 se realizaron reclasificaciones a las distintas cuentas de los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto y en el ejercicio actual se sigue la misma presentación para quedar como sigue:

A enero de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'837,036.73	\$ 32,696.32	\$ 871,240.59
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 780,509.82	\$ 6,098.02	\$ 164,922.14
Equipo de administración			\$ 319,042.41	\$ 2,658.69	\$ 46,629.05
Total			\$ 2'936,588.96	\$ 41,453.03	\$ 1'082,791.78
Mobiliario y Equipo Educativo y					

Recreativo

Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 185,037.64	\$ 1,541.98	\$ 26,544.50
Cámaras fotográficas y de video			\$ 27,211.45	\$ 226.76	\$ 4,514.15
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 212,249.09	\$ 1,768.74	\$ 31,058.65
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 5,150.21	\$ 495,837.71
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 44.83	\$ 582.82
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 367.11	\$ 20,530.78
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 3,224.80	\$ 26.87	\$ 349.34
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 331.01	\$ 4,303.08
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 769.82	\$ 25,766.02
Gran total de activos			\$ 3'827,143.11	\$ 49,141.80	\$ 1'635,454.16

A diciembre de 2012

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2012</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>					
Equipo de cómputo			\$ 1'819,787.53	\$ 273,618.33	\$ 838,544.27
Mobiliario y Equipo de administración	10%	10 años	\$ 731,763.00	\$ 61,831.77	\$ 158,824.12
			\$ 319,042.41	\$ 21,342.11	\$ 43,970.36
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'870,592.94	\$ 356,792.21	\$ 1'041,338.75
Mobiliario y Equipo educacional y	10%	10 años	\$ 212,249.09	\$ 7,975.97	\$ 29,289.91

recreativo						
Vehículos y						
Equipo de	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 120,129.75	\$ 490,687.50	
transporte						
Maquinaria,						
otros equipos						
y herramientas						
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 44,053.55	\$ 4,283.24	\$ 20,163.65	
Maquinaria			\$ 48,325.46	\$ 4,832.55	\$ 4,832.55	
Total						
Maquinaria,			\$ 92,379.01	\$ 9,115.79	\$ 24,996.20	
otros equipos						
y herramientas						
Gran total de activos			\$ 3'759,911.04	\$ 494,013.72	\$ 1'586,312.36	

La depreciación se determina 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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se están realizando los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. Se espera recuperar el valor comercial de éste.

Intangibles

A enero de 2013

<u>Tipo de bien</u>	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>Monto original</u> <u>De la inversión</u>	<u>Amortización</u> <u>del ejercicio</u>	<u>Amortización</u> <u>Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 646.67	\$ 8,406.27
Licencias	5%	20 años	\$ 220,167.29	\$ 906.25	\$ 17,785.49
			\$ 375,367.30	\$ 1,552.92	\$ 26,191.76

A diciembre de 2012

<u>Tipo de bien</u>	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>Monto original</u> <u>De la inversión</u>	<u>Amortización</u> <u>del ejercicio</u>	<u>Amortización</u> <u>Acumulada</u>
Software	5%	20 años	\$ 155,200.01	\$ 7,759.60	\$ 7,759.60
Licencias	5%	20 años	\$ 217,500.45	\$ 8,748.93	\$ 16,879.24
			\$ 372,700.46	\$ 16,508.53	\$ 24,638.84

La amortización se determina 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. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2012 y 2011 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su desincorporación. En los años 2012 y 2011 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

i) Pasivo Circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-01-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 25,501.36	\$ 0.00	90-120 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 30,544.55	\$ 0.00	90-120 días
Aguinaldo por pagar	\$ 102,021.55	\$ 0.00	180-menor a 365
	\$ 158,067.36	\$ 0.00	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-01-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 5,209.00	\$ 5,698.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
Operadora Turística Mérida, S.A.	\$ 12,014.00	\$ 0.00	1-30 días
Diego Alejandro Pérez López	\$ 28,652.00	\$ 0.00	1-30 días
Delgado y Compañía, S.A. de C.V.	\$ 27,853.92	\$ 0.00	1-30 días
Operadora Peninsular, S.A. de C.V.	\$ 8,792.67	\$ 0.00	1-30 días
CTP computación, S.A. de C.V.	\$ 17,249.20	\$ 0.00	1-30 días
Compañía Tipográfica Yucateca; S.A. de C.V.	\$ 18,853.48	\$ 0.00	1-30 días
	\$ 127,769.44	\$ 14,843.17	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-01-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 0.00	\$ 420.00	1-30 días
Retención de IVA	\$ 5,691.54	\$ 5,912.00	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,335.98	\$ 5,122.00	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 168,735.42	\$ 198,456.00	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 37,963.75	\$ 35,098.27	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 10,279.59	\$ 11,409.86	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 76,115.38	\$ 70,486.92	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 25,829.00	\$ 30,533.00	1-30 días
	\$ 329,950.66	\$ 357,438.05	

Todos los pasivos son susceptibles de pago a la fecha de su exigibilidad por estar programados para su liquidación.

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

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

	Enero 2013	Enero-Diciembre 2012
Transferencias para el sector público	\$ 2'639,228.00	\$ 21'000,000.00

Los ingresos por aprovechamientos de tipo corriente se integran de la siguiente manera:

	Enero 2013	Enero-Diciembre 2012
Ingresos por multas	\$ 0.00	\$ 0.00

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

	Enero 2013	Enero-Diciembre 2012
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 68,564.00	\$ 700,483.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de enero de 2013 y 31 de diciembre de 2012 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Enero 2013	Diciembre 2012
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$1'789,731.27	\$21'365,597.77
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$1'739,036.55	\$20'798,582.92
Servicios personales	\$1'321,621.77	\$14'325,599.93
Remuneraciones al personal permanente	\$949,207.17	\$10'405,084.09
Sueldos y ajuste al calendario	\$949,207.17	\$10'405,084.09
Remuneraciones al personal transitorio	\$22,028.90	\$275,429.24
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$17,000.00
Sueldo base al personal eventual	\$18,008.90	\$212,233.24
Retribuciones de carácter social	\$4,020.00	\$49,196.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$129,957.06	\$1'459,655.54
Prima vacacional	\$25,991.41	\$290,324.58
Gratificación de fin de año	\$103,965.65	\$1'164,330.96
Compensaciones por servicios eventuales	\$ 0.00	\$ 5,000.00
Seguridad social	\$90,904.74	\$999,457.90
Cuotas de seguridad social	\$76,115.38	\$849,312.86
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 2,987.18	\$ 35,071.14
Seguro gastos médicos mayores	\$ 11,802.18	\$ 115,073.90
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 129,523.80	\$ 1'185,973.16
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$35,479.80	\$42,395.25
Vales de despensa	\$94,044.00	\$1'098,139.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$0.00	\$13,629.57
Otras prestaciones	\$0.00	\$31,809.34
Materiales y suministros	\$46,439.34	\$1'247,391.43
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 22,580.83	\$ 245,075.87
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 5,500.61	\$ 85,071.66
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 63.73	\$ 1,255.35
Material Estadístico y Geográfico	\$ 0.00	\$ 139.20
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 12,427.49	\$ 103,896.55
Material impreso e información digital	\$ 3,986.00	\$ 46,592.60
Material de Limpieza	\$ 603.00	\$ 8,120.51
Alimentos y utensilios	\$7,080.30	\$89,070.32
Alimentación de personas	\$5,711.95	\$69,759.45
Productos alimenticios para personas	\$1,175.00	\$17,788.56
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 193.35	\$ 1,522.31
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$0.00	\$627,259.56
Productos minerales no metálicos	\$0.00	\$141,345.51
Cemento y productos de concreto	\$0.00	\$86,459.17
Cal, yeso y productos de yeso	\$0.00	\$34,805.76

Madera y productos de madera	\$0.00	\$14,159.88
Material eléctrico y electrónico	\$0.00	\$102,478.22
Artículos metálicos para la construcción	\$0.00	\$120,854.45
Materiales complementarios	\$0.00	\$96,165.91
Otros materiales y artículos de construcción	\$0.00	\$30,990.66
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$0.00	\$2,221.65
Productos químicos básicos	\$0.00	\$1,072.20
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$0.00	\$50.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$0.00	\$458.39
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$0.00	\$641.06
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$15,330.00	\$184,692.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$15,330.00	\$184,692.00
Lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$0.00	\$61,635.43
Vestuario y uniformes	\$0.00	\$61,635.43
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$1,448.21	\$37,436.60
Herramientas menores	\$0.00	\$279.99
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$1,241.20	\$1,920.00
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$0.0	\$360.59
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$207.01	\$19,850.20
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$0.00	\$14,151.47
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$874.35
Servicios generales	\$370,975.54	\$5'225,591.56
Servicios básicos	\$ 30,478.49	\$ 491,779.84
Servicio energía eléctrica	\$ 8,028.00	\$ 238,038.00
Servicio de agua potable	\$ 427.00	\$ 5,939.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 5,436.00	\$ 55,222.00
Servicio telefonía celular	\$ 5,209.00	\$ 60,763.00
Servicio de telecomunicaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 7,146.61	\$ 80,236.12
Servicio postal	\$ 4,231.88	\$ 51,581.72
Servicios de arrendamiento	\$ 105,220.44	\$ 1'305,142.79
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 61,897.37	\$ 713,034.96
Arrendamiento de mobiliario	\$ 0.00	\$ 22,253.24
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 42,145.17	\$ 474,356.01
Arrendamiento maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 1,670.40
Patente, regalías y otros	\$ 684.10	\$ 15,792.68
Otros arrendamientos	\$ 493.80	\$ 78,035.50
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 12,265.13	\$ 381,690.07
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 0.00	\$ 66,584.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$ 0.00	\$ 11,600.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$ 0.00	\$ 14,059.96
Servicios para capacitación a servidores	\$ 0.00	\$ 75,296.98
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 348.45	\$ 25,047.02
Otros servicios comerciales	\$ 0.00	\$ 15,194.20
Servicios de vigilancia	\$ 11,916.68	\$ 132,525.20
Servicios Profesionales, científicos	\$ 0.00	\$ 41,382.71
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 12,944.06	\$ 159,609.96

Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 446.02	\$ 4,943.28
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 0.00	\$ 16,997.22
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$ 4,407.17	\$ 44,126.60
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 168.01	\$ 1,121.87
Seguros vehiculares	\$ 5,519.53	\$ 62,475.88
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 2,403.33	\$ 29,945.11
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 44,050.38	\$ 861,091.85
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 19,823.64	\$ 608,787.07
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 0.00	\$ 8,087.20
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 2,088.00	\$ 7,490.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$ 0.00	\$ 37,333.96
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$1,276.00	\$ 0.00
Instalaciones	\$ 6,032.00	\$ 38,257.34
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$ 12,069.94	\$ 137,379.48
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 2,760.80	\$ 23,756.80
Servicios comunicación social y publicidad	\$ 95,511.64	\$ 951,053.75
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$ 95,511.64	\$ 908,481.75
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$ 0.00	\$ 42,572.00
Servicios traslado y viáticos	\$ 35,087.83	\$ 400,067.92
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$ 25,655.86	\$ 260,139.83
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes Terrestres	\$ 0.00	\$ 0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$ 2,229.00	\$ 26,069.10
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$ 7,202.87	\$ 109,400.07
Viáticos para labores de campo	\$ 0.00	\$ 4,458.92
Servicios oficiales	\$ 8,792.67	\$ 294,134.38
Gastos de orden social	\$ 0.00	\$ 97,595.93
Congresos y convenciones	\$ 8,792.67	\$ 171,506.95
Exposiciones	\$ 0.00	\$ 23,400.00
Gastos de representación	\$ 0.00	\$ 1,631.50
Otros servicios generales	\$ 26,625.00	\$ 381,021.00
Otros impuestos y derechos	\$ 796.00	\$ 51,221.00
Penas, multas y accesorios	\$ 0.00	\$ 295.00
Impuesto sobre nóminas	\$ 25,829.00	\$ 329,505.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$0.00	\$56,492.60
Ayudas sociales	\$0.00	\$56,492.60
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$0.00	\$56,492.60
Premios, recompensas, pensiones	\$0.00	\$56,492.60
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$50,694.72	\$510,522.25
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$50,694.72	\$510,522.25
Depreciación de bienes muebles	\$49,141.80	\$494,013.72
Amortización de activos intangibles	\$ 1,552.92	\$ 16,508.53

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>31-01-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Efectivo	\$ 1,983.17	\$ 3,090.78
Bancos, dependencias y otras	\$ 33,362.57	\$ 170,788.87
Inversiones temporales	\$ 1'500,000.00	\$ 300,000.00
	\$ 1'535,345.74	\$ 473,879.65

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

A enero de 2013

	<u>Enero 2013</u>	<u>Diciembre 2012</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>		
Equipo de cómputo	\$ 17,249.20	\$ 206,350.37
Mobiliario y Equipo	\$ 48,746.82	\$ 76,814.57
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 59,001.81
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 65,996.02	\$ 342,166.75
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>		
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 0.00	\$ 115,802.80
Cámaras fotográficas y de video	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	\$ 0.00	\$ 115,802.80
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de comunicación	\$ 1,236.05	\$ 0.00
Otros Equipos	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de generación eléctrica	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 1,236.05	\$ 0.00
<u>Intangibles</u>		
Licencias	\$ 2,666.84	\$ 0

Gran total de activos	\$	69,898.91	\$	457,969.55
-----------------------	----	------------------	----	-------------------

El 100% de las adquisiciones de enero 2013 y de enero a diciembre de 2012, 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.

	ene-13	dic-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 920,646.21	\$ 374,808.50
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 49,141.80	\$ 494,013.72
Amortización	\$ 1,552.92	\$ 16,508.53
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 13,717.41	\$ (76,328.24)
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 158,067.46	\$ -
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 67,823.15	\$ 346.00
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 647.00	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 924.46	\$ 18,157.86
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ (198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (27,884.22)	\$ 3,793.02
Productos financieros corrientes	\$ (2,585.48)	\$ (39,923.27)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,182,050.71	\$ 593,268.62

d) Estado de Flujos de efectivo.

	ene-13	dic-12
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 2,707,792.00	\$ 21,502,375.50
Ingresos por multas	0	0
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias al resto del sector público	\$ 2,639,228.00	\$ 20,801,892.50
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulo	\$ 68,564.00	\$ 700,483.00
Aplicación	\$ (1,525,741.29)	\$ (20,909,106.88)
Servicios personales	\$ (1,203,136.39)	\$ (14,315,184.94)
Materiales y suministros	\$ (32,721.93)	\$ (1,323,719.67)
Servicios generales	\$ (289,882.97)	\$ (5,213,709.67)

Transferencias y subsidios	\$	-	\$	(56,492.60)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$	1,182,050.71	\$	593,268.62
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(22,210.31)	\$	(844,563.06)
<u>Origen</u>	\$	2,585.48	\$	39,923.27
Productos financieros corrientes	\$	2,585.48	\$	39,923.27
<u>Aplicación</u>	\$	(24,795.79)	\$	(884,486.33)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(22,128.95)	\$	(841,964.32)
Intangibles	\$	(2,666.84)	\$	(42,522.01)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(98,374.31)	\$	9,654.22
Aplicación	\$	(98,374.31)	\$	9,654.22
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	(28,411.85)	\$	56,232.22
Incremento de otros activos	\$	(69,962.46)	\$	(46,578.00)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,061,466.09	\$	(241,640.22)
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,535,345.74	\$	473,879.65

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	ene-13	dic-12
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$	920,646.21	\$	374,808.50
-------------------------------------	----	------------	----	------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	49,141.80	\$	494,013.72
Amortización	\$	1,552.92	\$	16,508.53
Decremento (Incremento) en almacenes	\$	13,717.41	\$	(76,328.24)
Incremento de servicios personales por pagar	\$	158,067.46	\$	-
Incremento (decremento) en proveedores	\$	67,823.15	\$	346.00
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	647.00	\$	-
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	924.46	\$	18,157.86
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	-	\$	(198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	(27,884.22)	\$	3,793.02
Productos financieros corrientes	\$	(2,585.48)	\$	(39,923.27)

Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$	1,182,050.71	\$	593,268.62
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(22,210.31)	\$	(844,563.06)
<u>Origen</u>	\$	2,585.48	\$	39,923.27
Productos financieros corrientes	\$	2,585.48	\$	39,923.27
<u>Aplicación</u>	\$	(24,795.79)	\$	(884,486.33)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(22,128.95)	\$	(841,964.32)
Intangibles	\$	(2,666.84)	\$	(42,522.01)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(98,374.31)	\$	9,654.22
Aplicación	\$	(98,374.31)	\$	9,654.22
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	(28,411.85)	\$	56,232.22
Incremento de otros activos	\$	(69,962.46)	\$	(46,578.00)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,061,466.09	\$	(241,640.22)
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,535,345.74	\$	473,879.65

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

- a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 6G.
- b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En enero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2013, los remanentes acumulados al 31 de diciembre de 2012 disponibles. Asimismo se efectuaron adecuaciones al calendario autorizadas por el Consejo General.

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

Enero de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES					
		\$ 22,955,000.00	\$ 106,193.50	\$ -	\$ 23,061,193.50
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 104,447.84	\$ -	\$ 16,110,880.84
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ -	\$ -	\$ 950,925.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 1,745.66	\$ -	\$ 5,121,813.66
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ 45,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ -	\$ -	\$ 832,574.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO O DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO O DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES						
		\$ 17,757,499.71	\$ 5,303,693.79	\$ 1,823,852.27	\$ 1,823,852.27	\$ 15,933,647.44
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,646,419.03	\$ 464,461.81	\$ 1,366,832.31	\$ 1,366,832.31	\$ 14,279,586.72
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 32,721.93	\$ 918,203.07	\$ 32,721.93	\$ 32,721.93	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,008,459.84	\$ 3,113,353.82	\$ 354,399.12	\$ 354,399.12	\$ 1,654,060.72
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 69,898.91	\$ 762,675.09	\$ 69,898.91	\$ 69,898.91	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES					
		\$ 21,237,341.23	\$ 1,436,070.99	\$ 1,406,969.98	\$ 416,882.29
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 14,744,048.53	\$ 1,132,649.47	\$ 1,112,633.40	\$ 254,198.91
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 918,203.07	\$ 32,721.93	\$ 32,721.93	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,767,414.54	\$ 245,903.80	\$ 236,818.86	\$ 117,580.26
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 762,675.09	\$ 24,795.79	\$ 24,795.79	\$ 45,103.12

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

Es una persona moral no contribuyente 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.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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 g).

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 g).

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

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre se empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 g).

Durante el ejercicio 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 existen al 31 de diciembre de 2012 y 2011 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente 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 pasaron de \$ 300,000 al 31 de diciembre de 2012 a \$ 1'500,000 al 31 de enero de 2013, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74,580 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades. Desde ese ejercicio no se dio de baja a bienes muebles del Instituto.

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de enero de 2013 y 31 de diciembre de 2012 la recaudación fue la siguiente:

Enero de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 2,639,228.00	\$ 2,639,228.00	\$ 2,639,228.00	11.89%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 2,585.48	\$ 2,585.48	\$ 2,585.48	7.39%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 68,564.00	\$ 68,564.00	\$ 68,564.00	9.79%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,061,193.50	\$ 2,816,570.98	\$ 2,816,570.98	\$ 2,816,570.98	12.21%

Diciembre de 2012

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 21,000,000.00	\$ 21,000,000.00	\$ 1,701,452.00	\$21,000,000.00	\$ 20,801,892.50	99.06%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00	\$ 1,061.71	\$ 39,923.27	\$ 39,923.27	88.72%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 37,000.00	\$ 648,000.00	\$ 206,956.00	\$ 700,483.00	\$ 700,483.00	108.10%

OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 418,816.95	\$ -	\$ 418,816.95	\$ 418,816.95	100.00%
TOTAL	\$ 21,102,000.00	\$ 22,131,816.95	\$ 1,909,469.71	\$ 22,159,223.22	\$ 21,961,115.72	99.23%

Proyección de la recaudación

Para el año 2013 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acuerdo incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$23'061,193.50.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPENDIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento.

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.C. David Roberto Suárez Pacheco
Director de Administración y Finanzas

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

Fracción XVII.-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.

Nombre del Documento.

Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.

Febrero de 2013

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.


Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.



C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.



C.P. Álvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.

20 de marzo de 2013

Fecha de Actualización.

12 de abril de 2013

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 28 de Febrero de 2013 y 31 de Enero de 2013
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 días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>28-02-13</u>	<u>31-01-13</u>
Efectivo	\$ 4,845.00	\$ 1,983.17
Bancos, dependencias y otras	\$ 297,596.96	\$ 33,362.57
Inversiones temporales	\$ 1'250,000.00	\$ 1'500,000.00
	\$ 1'552,441.96	\$ 1'535,345.74

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo

Existen transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán pendientes de cobro que ascienden a \$198,107.50 en febrero y enero de 2013. Dicho saldo proviene del mes de agosto de 2012.

Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	28 de Febrero de 2013	31 de Enero de 2013
Luis Cohuo Medina	\$ 6,300.00	\$ 7,000.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 7,900.00	\$ 8,690.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 8,082.00	\$ 8,980.00
Elina Estrada Aguilar	\$ 11,000.00	\$ 0.00

Miguel Castillo Martínez	\$ 60,000.00	\$ 0.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 8,000.00	\$ 10,000.00
Sergio Vermont Gamboa	\$ 3,750.00	\$ 4,250.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 7,900.00	\$ 8,690.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 5,400.00	\$ 6,000.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 7,000.00	\$ 6,000.00
María José Andueza Puerto	\$ 3,500.00	\$ 4,500.00
Clarissa Abigail Torres Martín	\$ 8,100.00	\$ 0.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 4,200.00	\$ 5,400.00
Totales	\$ 141,132.00	\$ 69,510.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>28-02-2013</u>	<u>31-01-2013</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 237.27	\$ 588.33
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,761.22	\$ 4,112.28

c)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 cargan a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos son los siguientes:

	<u>28-02-2013</u>	<u>31-01-2013</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 143,553.71	\$ 117,099.90
Hosting pagado por anticipado	\$ 57,872.48	\$ 63,786.45
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 6,752.75	\$ 7,370.65
Total	\$ 208,178.94	\$ 188,257.00

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. Su saldo se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	Febrero 2013	Enero 2013
Materiales Y Equipos Menores de Oficina	\$ 32,075.54	\$36,764.98
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 24,404.60	\$25,845.85
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$ 56,480.14	\$62,610.83

e) Otros 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 integran de la siguiente manera:

	<u>28-02-2013</u>	<u>31-01-2013</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 7,635.00	\$ 7,635.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 109,396.95	\$ 109,396.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Para efectos de que los estados financieros del mes de diciembre de 2011 estén armonizados con la presentación prevista en el Manual de contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cumplimiento a lo previsto en el artículo CUARTO del "Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental", que establece que en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorios, fracción II, de la Ley de contabilidad, los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades y los órganos autónomos, deberán realizar los registros contables y presupuestarios con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, a más tardar el 31 de diciembre de 2011, en el mes de diciembre de 2011 se realizaron reclasificaciones a las distintas cuentas de los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto y en el ejercicio actual se sigue la misma presentación para quedar como sigue:

A febrero de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo	10%	10	\$ 1'900,045.33	\$ 65,392.65	\$ 903,937.01

Mobiliario y Equipo		años	\$ 795,148.79	\$ 12,196.05	\$ 171,020.16
Equipo de administración			\$ 399,389.71	\$ 5,317.37	\$ 49,287.74
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'094,583.83	\$ 82,906.07	\$ 1'124,244.91
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 214,720.40	\$ 3,083.96	\$ 28,086.49
Cámaras fotográficas y de video			\$ 27,211.45	\$ 453.52	\$ 4,740.91
Total					
Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	10%	10 años	\$ 241,931.85	\$ 3,537.48	\$ 32,827.40
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 10,300.42	\$ 500,987.92
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 89.67	\$ 627.55
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 734.22	\$ 20,897.89
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 3,224.80	\$ 53.74	\$ 376.23
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 662.00	\$ 4,634.06
Total					
Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 1,539.63	\$ 26,535.73
Gran total de activos			\$ 4'014,820.74	\$ 98,283.60	\$ 1'684,595.96

A enero de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
<u>Mobiliario y</u>					

<u>Equipo de Administración</u>					
Equipo de cómputo			\$ 1'837,036.73	\$ 32,696.32	\$ 871,240.59
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 780,509.82	\$ 6,098.02	\$ 164,922.14
Equipo de administración			\$ 319,042.41	\$ 2,658.69	\$ 46,629.05
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 2'936,588.96	\$ 41,453.03	\$ 1'082,791.78
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 185,037.64	\$ 1,541.98	\$ 26,544.50
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 27,211.45	\$ 226.76	\$ 4,514.15
Total					
Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	10%	10 años	\$ 212,249.09	\$ 1,768.74	\$ 31,058.65
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 5,150.21	\$ 495,837.71
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 44.83	\$ 582.82
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 367.11	\$ 20,530.78
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 3,224.80	\$ 26.87	\$ 349.34
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 331.01	\$ 4,303.08
Total					
Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 769.82	\$ 25,766.02
Gran total de activos			\$ 3'827,143.11	\$ 49,141.80	\$ 1'635,454.16

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 determina 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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se están realizando los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. Se espera recuperar el valor comercial de éste vehículo.

Intangibles

A febrero de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 1,293.34	\$ 9,052.94
Licencias	5%	20 años	\$ 256,846.49	\$ 1,812.50	\$ 18,691.74
			----- \$ 412,046.50 =====	----- \$ 3,105.84 =====	----- \$ 27,744.68 =====

A enero de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 646.67	\$ 8,406.27
Licencias	5%	20 años	\$ 220,167.29	\$ 906.25	\$ 17,785.49
			----- \$ 375,367.30 =====	----- \$ 1,552.92 =====	----- \$ 26,191.76 =====

La amortización se determina 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. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2013 y 2012 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2013 y 2012 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>28-02-2013</u>	<u>31-01-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 50,617.59	\$ 25,501.36	90-120 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 30,544.55	\$ 30,544.55	90-120 días
Aguinaldo por pagar	\$ 202,522.01	\$ 102,021.55	180-menor a 365
	\$ 283,684.15	\$ 158,067.46	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>28-02-2013</u>	<u>31-01-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 5,124.00	\$ 5,209.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
Operadora Turística Mérida, S.A.	\$ 0.00	\$ 12,014.00	1-30 días
Diego Alejandro Pérez López	\$ 0.00	\$ 28,652.00	1-30 días
Govea Producciones S.A. de C.V.	\$ 3,480.00	\$ 0.00	1-30 días
Delgado y Compañía, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 27,853.92	1-30 días
Operadora Peninsular, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 8,792.67	1-30 días
CTP computación, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 17,249.20	1-30 días
Compañía Tipográfica Yucateca; S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 18,853.48	1-30 días
Operadora OMX, S.A. de .C.V.	\$ 2,056.70	\$ 0.00	1-30 días
Multiservicios Tun, S.A. de C.V.	\$ 1,170 21	\$ 0.00	1-30 días
Grupo Editorial del Sureste S.A. de C.V.	\$ 2,320.00	\$ 0.00	1-30 días
Yolanda Pérez Campos	\$ 5,800.00	\$ 0.00	1-30 días
	\$ 29,096.08	\$ 127,769.44	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>28-02-2013</u>	<u>31-01-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 447.55	\$ 0.00	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,110.66	\$ 5,691.54	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,335.96	\$ 5,335.98	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 166,184.98	\$ 168,735.42	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 37,946.59	\$ 37,963.75	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 9,198.40	\$ 10,279.59	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 76,185.02	\$ 76,115.38	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 26,225.00	\$ 25,829.00	1-30 días
	<u>\$ 327,634.16</u>	<u>\$ 329,950.66</u>	

Todos los pasivos son susceptibles de pago a la fecha de su exigibilidad por estar programados para su liquidación.

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

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

	Febrero 2013	Enero 2013
Transferencias del resto del sector público	\$ 4'664,612.00	\$ 2'639,228.00

Los ingresos por aprovechamientos de tipo corriente se integran de la siguiente manera:

	Febrero 2013	Enero 2013
Ingresos por multas	\$ 0.00	\$ 0.00

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

	Enero 2013	Enero 2013
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 119,555.00	\$ 68,564.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 28 de febrero de 2013 y 31 de enero de 2013 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	febrero-13	enero-13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$3,618,999.81	\$1'789,731.27
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$3,517,610.37	\$1'739,036.55
Servicios personales	\$2,637,889.47	\$1'321,621.77
Remuneraciones al personal permanente	\$1,870,397.86	\$949,207.17
Sueldos y ajuste al calendario	\$1,870,397.86	\$949,207.17
Remuneraciones al personal transitorio	\$55,799.66	\$22,028.90
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$45,799.66	\$18,008.90
Retribuciones de carácter social	\$10,000.00	\$4,020.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$260,946.70	\$129,957.06
Prima vacacional	\$52,189.34	\$25,991.41
Gratificación de fin de año	\$208,757.36	\$103,965.65
Compensaciones por servicios eventuales	\$0.00	\$0.00
Seguridad social	\$178,382.94	\$90,904.74
Cuotas de seguridad social	\$152,300.40	\$76,115.38
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$5,685.28	\$2,987.18
Seguro gastos médicos mayores	\$20,397.26	\$11,802.18
Otras prestaciones sociales y económicas	\$272,362.31	\$129,523.80
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$83,663.31	\$35,479.80
Vales de despensa	\$188,699.00	\$94,044.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$0.00	\$0.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$112,666.28	\$46,439.34
Materiales administración, emisión y artículos	\$58,038.91	\$22,580.83
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$18,848.84	\$5,500.61
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$63.73	\$63.73
Material Estadístico y Geográfico	\$0.00	\$0.00
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$30,852.34	\$12,427.49

Material impreso e información digital	\$7,671.00	\$3,986.00
Material de Limpieza	\$603.00	\$603.00
Alimentos y utensilios	\$12,064.30	\$7,080.30
Alimentación de personas	\$8,462.95	\$5,711.95
Productos alimenticios para personas	\$3,408.00	\$1,175.00
Utensilios para el servicio de alimentación	\$193.35	\$193.35
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$3,794.65	\$0.00
Productos minerales no metálicos	\$340.60	\$0.00
Cemento y productos de concreto	\$0.00	\$0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$974.40	\$0.00
Madera y productos de madera	\$0.00	\$0.00
Material eléctrico y electrónico	\$302.01	\$0.00
Artículos metálicos para la construcción	\$2,177.64	\$0.00
Materiales complementarios	\$0.00	\$0.00
Otros materiales y artículos de construcción	\$0.00	\$0.00
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$0.00	\$0.00
Productos químicos básicos	\$0.00	\$0.00
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$0.00	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$0.00	\$0.00
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$0.00	\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$30,529.80	\$15,330.00
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$30,330.00	\$15,330.00
Lubricantes y aditivos	\$199.80	\$0.00
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$4,825.60	\$0.00
Blancos y Otros Textiles	\$4,825.60	\$0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$3,413.02	\$1,448.21
Herramientas menores	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$2,035.80	\$1,241.20
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$207.01	\$207.01
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$1,170.21	\$0.00

Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$0.00
Servicios generales	\$767,054.62	\$370,975.54
Servicios básicos	\$65,656.70	\$30,478.49
Servicio energía eléctrica	\$27,196.00	\$8,028.00
Servicio de agua potable	\$427.00	\$427.00
Servicio Telefónico convencional	\$8,631.00	\$5,436.00
Servicio telefonía celular	\$10,820.00	\$5,209.00
Servicio de telecomunicaciones	\$0.00	\$0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$13,848.58	\$7,146.61
Servicio postal	\$4,734.12	\$4,231.88
Servicios de arrendamiento	\$227,509.36	\$105,220.44
Arrendamiento de edificios y locales	\$123,794.74	\$61,897.37
Arrendamiento de mobiliario	\$4,019.08	\$0.00
Arrendamiento de equipo de transporte	\$84,290.34	\$42,145.17
Arrendamiento maquinaria y equipo	\$0.00	\$0.00
Patente, regalías y otros	\$14,784.90	\$684.10
Otros arrendamientos	\$620.30	\$493.80
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$51,526.81	\$12,265.13
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$0.00	\$0.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$0.00	\$0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$24,146.56	\$0.00
Servicios para capacitación a servidores	\$2,146.00	\$0.00
Impresión y elaboración de material informativo	\$1,679.29	\$348.45
Otros servicios comerciales	\$1,113.60	\$0.00
Servicios de vigilancia	\$22,441.36	\$11,916.68
Servicios Profesionales, científicos	\$0.00	\$0.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$24,315.31	\$12,944.06
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$585.22	\$446.02
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$0.00	\$0.00
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$8,387.84	\$4,407.17
Seguro de bienes patrimoniales	\$319.76	\$168.01
Seguros vehiculares	\$9,993.57	\$5,519.53
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$5,028.92	\$2,403.33

Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$82,359.49	\$44,050.38
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$37,656.21	\$19,823.64
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$2,366.40	\$0.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0.00	\$2,088.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$4,538.00	\$0.00
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$1,276.00	\$1,276.00
Instalaciones	\$6,032.00	\$6,032.00
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$25,932.08	\$12,069.94
Servicios de jardinería y fumigación	\$4,558.80	\$2,760.80
Servicios comunicación social y publicidad	\$188,042.89	\$95,511.64
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$188,042.89	\$95,511.64
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$0.00	\$0.00
Servicios traslado y viáticos	\$60,709.39	\$35,087.83
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$42,206.86	\$25,655.86
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$0.00	\$0.00
Pasajes Terrestres	\$0.00	\$0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$4,799.00	\$2,229.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$13,703.53	\$7,202.87
Viáticos para labores de campo	\$0.00	\$0.00
Servicios oficiales	\$13,792.67	\$8,792.67
Gastos de orden social	\$0.00	\$0.00
Congresos y convenciones	\$8,792.67	\$8,792.67
Exposiciones	\$5,000.00	\$0.00
Gastos de representación	\$0.00	\$0.00
Otros servicios generales	\$53,142.00	\$26,625.00
Otros impuestos y derechos	\$1,088.00	\$796.00
Penas, multas y accesorios	\$0.00	\$0.00
Impuesto sobre nóminas	\$52,054.00	\$25,829.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00

Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$0.00	\$0.00
Premios, recompensas, pensiones	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$101,389.44	\$50,694.72
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$101,389.44	\$50,694.72
Depreciación de bienes muebles	\$98,283.60	\$49,141.80
Amortización de activos intangibles	\$3,105.84	\$1,552.92

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>28-02-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Efectivo	\$ 4,845.00	\$ 3,090.78
Bancos, dependencias y otras	\$ 297,596.96	\$ 170,788.87
Inversiones temporales	\$ 1'250,000.00	\$ 300,000.00
	\$ 1'552,441.96	\$ 473,879.65

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

	<u>Febrero 2013</u>	<u>Enero 2013</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>		
Equipo de cómputo	\$ 63,008.60	\$ 17,249.20
Mobiliario y Equipo	\$ 14,638.97	\$ 48,746.82
Equipo de administración	\$ 80,347.03	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 157,994.87	\$ 65,996.02
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>		
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 29,682.76	\$ 0.00
Cámaras fotográficas y de video	\$ 0.00	\$ 0.00

Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de transporte	\$	29,682.76	\$	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas				
Maquinaria y Equipo Industrial	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de comunicación	\$	0.00	\$	1,236.05
Otros Equipos	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de generación eléctrica	\$	0.00	\$	0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	0.00	\$	1,236.05
Intangibles				
Licencias	\$	36,679.20	\$	2,666.84
Gran total de activos	\$	224,356.83	\$	69,898.91

El 100% de las adquisiciones de 2013 y 2012, 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.

feb-13	dic-12
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$	1,171,242.42	\$	374,808.50
-------------------------------------	----	--------------	----	------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	98,283.60	\$	494,013.72
Amortización	\$	3,105.84	\$	16,508.53
Decremento (Incremento) en almacenes	\$	19,848.10	\$	(76,328.24)
Incremento de servicios personales por pagar	\$	283,684.15	\$	-
Incremento (decremento) en proveedores	\$	14,252.91	\$	346.00
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	1,302.90	\$	-
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	1,390.10	\$	18,157.86
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	-	\$	(198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	(47,806.16)	\$	3,793.02
Productos financieros corrientes	\$	(6,075.23)	\$	(39,923.27)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$	1,539,228.63	\$	593,268.62
---	----	---------------------	----	-------------------

d) Estado de Flujos de efectivo.

feb-13	dic-12
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Origen	\$	4,784,167.00	\$	21,502,375.50
Ingresos por multas		0		0
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>				
Transferencias al resto del sector público	\$	4,664,612.00	\$	20,801,892.50
<u>Otros ingresos y beneficios</u>				
Otros ingresos- Aplicación de estímulos	\$	119,555.00	\$	700,483.00
Aplicación	\$	(3,244,938.37)	\$	(20,909,106.88)
Servicios personales	\$	(2,412,424.68)	\$	(14,315,184.94)
Materiales y suministros	\$	(89,591.27)	\$	(1,323,719.67)
Servicios generales	\$	(742,922.42)	\$	(5,213,709.67)
Transferencias y subsidios	\$	-	\$	(56,492.60)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$	1,539,228.63	\$	593,268.62
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(288,180.51)	\$	(844,563.06)
<u>Origen</u>	\$	6,075.23	\$	39,923.27
Productos financieros corrientes	\$	6,075.23	\$	39,923.27
<u>Aplicación</u>	\$	(294,255.74)	\$	(884,486.33)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(254,909.70)	\$	(841,964.32)
Intangibles	\$	(39,346.04)	\$	(42,522.01)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(172,485.81)	\$	9,654.22
Aplicación	\$	(172,485.81)	\$	9,654.22
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	(31,193.99)	\$	56,232.22
Incremento de otros activos	\$	(141,291.82)	\$	(46,578.00)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,078,562.31	\$	(241,640.22)
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	715,519.87
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,552,441.96	\$	473,879.65

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

feb-13	dic-12
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$ 1,171,242.42	\$ 374,808.50
------------------------------	-----------------	---------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 98,283.60	\$ 494,013.72
Amortización	\$ 3,105.84	\$ 16,508.53
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 19,848.10	\$ (76,328.24)
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 283,684.15	\$ -
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 14,252.91	\$ 346.00
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,302.90	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 1,390.10	\$ 18,157.86
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ (198,107.50)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (47,806.16)	\$ 3,793.02
Productos financieros corrientes	\$ (6,075.23)	\$ (39,923.27)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,539,228.63	\$ 593,268.62
---	------------------------	----------------------

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (288,180.51)	\$ (844,563.06)
---	------------------------	------------------------

Origen	\$ 6,075.23	\$ 39,923.27
---------------	--------------------	---------------------

Productos financieros corrientes	\$ 6,075.23	\$ 39,923.27
----------------------------------	-------------	--------------

Aplicación	\$ (294,255.74)	\$ (884,486.33)
-------------------	------------------------	------------------------

Bienes muebles e inmuebles	\$ (254,909.70)	\$ (841,964.32)
----------------------------	-----------------	-----------------

Intangibles	\$ (39,346.04)	\$ (42,522.01)
-------------	----------------	----------------

Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$ (172,485.81)	\$ 9,654.22
--	------------------------	--------------------

Aplicación	\$ (172,485.81)	\$ 9,654.22
------------	-----------------	-------------

Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (31,193.99)	\$ 56,232.22
---	----------------	--------------

Incremento de otros activos	\$ (141,291.82)	\$ (46,578.00)
-----------------------------	-----------------	----------------

Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,078,562.31	\$ (241,640.22)
---	-----------------	-----------------

Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 473,879.65	\$ 715,519.87
--	---------------	---------------

Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 1,552,441.96	\$ 473,879.65
---	------------------------	----------------------

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

a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 6G.

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En febrero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario. En enero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2013, los remanentes acumulados al 31 de diciembre de 2012. Asimismo se efectuaron adecuaciones al calendario autorizadas por el Consejo General.

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

Febrero de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 136,663.50	-\$ 30,470.00	\$ 23,061,193.50
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 104,447.84	\$ -	\$ 16,110,880.84
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 10,300.00	-\$ 11,422.45	\$ 949,802.55
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 3,245.66	-\$ 15,146.55	\$ 5,108,167.11
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ 45,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 18,670.00	-\$ 3,901.00	\$ 847,343.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO O DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO O ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 18,316,290.28	\$ 4,744,903.22	\$ 2,016,721.90	\$ 3,840,574.17	\$ 16,299,568.38
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,674,322.03	\$ 436,558.81	\$ 1,334,974.62	\$ 2,701,806.93	\$ 14,339,347.41
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 92,818.18	\$ 856,984.37	\$ 60,096.25	\$ 92,818.18	\$ 32,721.93
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,254,894.33	\$ 2,853,272.78	\$ 397,294.20	\$ 751,693.32	\$ 1,857,600.13
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 294,255.74	\$ 553,087.26	\$ 224,356.83	\$ 294,255.74	\$ 69,898.91

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 19,220,619.33	\$ 3,425,383.92	\$ 3,248,672.66	\$ 591,901.51
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 13,409,073.91	\$ 2,341,937.76	\$ 2,249,317.61	\$ 452,489.32
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 856,984.37	\$ 89,591.27	\$ 64,383.23	\$ 28,434.95
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,356,473.79	\$ 699,599.15	\$ 658,580.08	\$ 93,113.24
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 553,087.26	\$ 294,255.74	\$ 276,391.74	\$ 17,864.00

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

Es una persona moral no contribuyente 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.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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.

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre se empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 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 existen al 31 de diciembre de 2012 y 2011 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente 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 pasaron de \$ 1'500,000.00 al 31 de enero de 2013 a \$ 1'250,000.00 al 28 de febrero de 2013, el decremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74,580 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades. Desde ese ejercicio no se dado de baja a bienes muebles del Instituto.

g) Reporte de recaudación:

Al 28 de febrero y 31 de enero de 2013 la recaudación fue la siguiente:

Febrero de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTO S-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$ 22,200,000.00	\$ 2,025,384.00	\$ 4,664,612.00	\$ 4,664,612.00	21.01%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 3,489.75	\$ 6,075.23	\$ 6,075.23	17.36%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 50,991.00	\$ 119,555.00	\$ 119,555.00	17.08%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50		\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,061,193.50	\$ 2,079,864.75	\$ 4,896,435.73	\$ 4,896,435.73	21.23%

Enero de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTO S-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%

TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 2,639,228.00	\$ 2,639,228.00	\$ 2,639,228.00	11.89%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 2,585.48	\$ 2,585.48	\$ 2,585.48	7.39%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 68,564.00	\$ 68,564.00	\$ 68,564.00	9.79%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,061,193.50	\$ 2,816,570.98	\$ 2,816,570.98	\$ 2,816,570.98	12.21%

Proyección de la recaudación

Para el año 2013 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$23'061,193.50.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPRENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPRENDIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento.

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.C. David Roberto Suárez Pacheco
Director de Administración y Finanzas

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

***Fracción XVII.**-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.*

Nombre del Documento.

Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.

Marzo de 2013

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.

Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.



C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.



C.P. Álvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.

22 de abril de 2013

Fecha de Actualización.

29 de mayo de 2013

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de Marzo y 28 de Febrero de 2013
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 días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-03-13</u>	<u>28-02-13</u>
Efectivo	\$ 3,126.76	\$ 4,845.00
Bancos, dependencias y otras	\$ 187,760.99	\$ 297,596.96
Inversiones temporales	\$ 1'600,000.00	\$ 1'250,000.00
	\$ 1'790,887.75	\$ 1'552,441.96

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo

Existen transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán pendientes de cobro que ascienden a \$198,107.50 en marzo y febrero de 2013. Dicho saldo proviene del mes de agosto de 2012.

Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de Marzo de 2013	28 de Febrero de 2013
Luis Cohuo Medina	\$ 5,600.00	\$ 6,300.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 7,110.00	\$ 7,900.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 7,184.00	\$ 8,082.00
Elina Estrada Aguilar	\$ 9,000.00	\$ 11,000.00

Miguel Castillo Martínez	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 6,000.00	\$ 8,000.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 1,600.00	\$ 0.00
Juan José May Uc	\$ 13,500.00	\$ 0.00
Leticia Tejero Cámara	\$ 27,000.00	\$ 0.00
Sergio Vermont Gamboa	\$ 3,250.00	\$ 3,750.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 7,110.00	\$ 7,900.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 4,800.00	\$ 5,400.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 5,000.00	\$ 7,000.00
María José Andueza Puerto	\$ 2,500.00	\$ 3,500.00
Clarissa Abigail Torres Martín	\$ 6,300.00	\$ 8,100.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 3,000.00	\$ 4,200.00
Totales	\$ 168,954.00	\$ 141,132.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>31-03-2013</u>	<u>28-02-2013</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 324.26	\$ 237.27
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,848.21	\$ 3,761.22

c)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 cargan a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos son los siguientes:

	<u>31-03-2013</u>	<u>28-02-2013</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 153,713.19	\$ 143,553.71
Hosting pagado por anticipado	\$ 51,324.87	\$ 57,872.48
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 6,068.65	\$ 6,752.75
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 8,612.47	\$ 0.00
Total	\$ 219,719.18	\$ 208,178.94

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 registran como gastos del período. Su saldo se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	Marzo 2013	Febrero 2013
Materiales Y Equipos Menores de Oficina	\$ 25,883.55	\$ 32,075.54
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 18,140.60	\$ 24,404.60
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$ 44,024.15	\$ 56,480.14

e) Otros 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 integran de la siguiente manera:

	<u>31-03-2013</u>	<u>28-02-2013</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 7,635.00	\$ 7,635.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 109,396.95	\$ 109,396.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Para efectos de que los estados financieros del mes de diciembre de 2011 estén armonizados con la presentación prevista en el Manual de contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cumplimiento a lo previsto en el artículo CUARTO del "Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental", que establece que en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorios, fracción II, de la Ley de contabilidad, los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades y los órganos autónomos, deberán realizar los registros contables y presupuestarios con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, a más tardar el 31 de diciembre de 2011, en el mes de diciembre de 2011 se realizaron reclasificaciones a las distintas cuentas de los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto y en el ejercicio actual se sigue la misma presentación para quedar como sigue:

A marzo de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'912,028.13	\$ 98,088.97	\$ 936,633.30
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 805,557.57	\$ 18,294.07	\$ 177,118.14
Equipo de administración			\$ 399,389.71	\$ 7,976.06	\$ 51,946.40
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'116,975.41	\$ 124,359.10	\$ 1'165,697.84
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 229,539.40	\$ 4,625.94	\$ 29,628.46
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 27,211.45	\$ 680.29	\$ 4,967.67
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	10%	10 años	\$ 256,750.85	\$ 5,306.23	\$ 34,596.13
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 15,450.63	\$ 506,138.13
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 134.50	\$ 672.48
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 1,101.34	\$ 21,265.00
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 3,224.80	\$ 80.60	\$ 403.10
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 993.00	\$ 4,965.08
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 2,309.44	\$ 27,305.66
Gran total de activos			\$ 4'052,031.32	\$ 147,425.40	\$ 1'733,737.76

A febrero de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'900,045.33	\$ 65,392.65	\$ 903,937.01
Mobiliario y Equipo	10%	10	\$ 795,148.79	\$ 12,196.05	\$ 171,020.16
Equipo de administración		años	\$ 399,389.71	\$ 5,317.37	\$ 49,287.74
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'094,583.83	\$ 82,906.07	\$ 1'124,244.91
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 214,720.40	\$ 3,083.96	\$ 28,086.49
Cámaras fotográficas y de video	10%	10	\$ 27,211.45	\$ 453.52	\$ 4,740.91
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	10%	10	\$ 241,931.85	\$ 3,537.48	\$ 32,827.40
Vehículos y Equipo de transporte Maquinaria, otros equipos y herramientas	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 10,300.42	\$ 500,987.92
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 89.67	\$ 627.55
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 734.22	\$ 20,897.89
Otros Equipos	10%	10	\$ 3,224.80	\$ 53.74	\$ 376.23
Equipo de generación eléctrica		años	\$ 39,720.71	\$ 662.00	\$ 4,634.06
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 1,539.63	\$ 26,535.73

Gran total de
activos

\$ 4'014,820.74 \$ 98,283.60 \$ 1'684,595.96

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 Publicas 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 determina 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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se están realizando los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. Se espera recuperar el valor comercial de éste vehículo.

Intangibles

A marzo de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 1,940.00	\$ 9,699.60
Licencias	5%	20 años	\$ 260,860.09	\$ 2,718.76	\$ 19,598.00
			\$ 416,060.10	\$ 4,658.76	\$ 29,297.60
			\$ 416,060.10	\$ 4,658.76	\$ 29,297.60

A febrero de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 1,293.34	\$ 9,052.94
Licencias	5%	20 años	\$ 256,846.49	\$ 1,812.50	\$ 18,691.74

\$ 412,046.50	\$ 3,105.84	\$ 27,744.68
=====	=====	=====

La amortización se determina 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. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2013 y 2012 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2013 y 2012 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-03-2013</u>	<u>28-02-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 76,936.14	\$ 50,617.59	90-120 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 30,544.55	\$ 30,544.55	90-120 días
Aguinaldo por pagar	\$ 307,796.21	\$ 202,522.01	180-menor a 365
	\$ 415,276.90	\$ 283,684.15	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-03-2013</u>	<u>28-02-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,642.00	\$ 5,124.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 9,145.17	\$ 9,145.17	1-30 días
Operadora Turística Mérida, S.A.	\$ 4,396.80	\$ 0.00	1-30 días
Diego Alejandro Pérez López	\$ 0.00	\$ 0.00	1-30 días
Govea Producciones S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 3,480.00	1-30 días
Compufax, S.A. de C.V.	\$ 596.24	\$ 0.00	
Delgado y Compañía, S.A. de C.V.	\$ 6,642.14	\$ 0.00	1-30 días
Operadora Peninsular, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 0.00	1-30 días
CTP computación, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 0.00	1-30 días
Compañía Tipográfica Yucateca; S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 0.00	1-30 días
Operadora OMX, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 2,056.70	1-30 días
Multiservicios Tun, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 1,170 21	1-30 días

Grupo Editorial del Sureste S.A. de C.V.	\$	0.00	\$	2,320.00	1-30 días
Yolanda Pérez Campos	\$	0.00	\$	5,800.00	1-30 días
TISA del Sureste, S.A. de C.V.	\$	9,583.33	\$	0.00	1-30 días
Novedades de Mérida, S.A. de C.V.	\$	4,756.00	\$	0.00	1-30 días
	\$	39,761.68	\$	29,096.08	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-02-2013</u>	<u>28-02-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 419.13	\$ 447.55	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,138.75	\$ 6,110.66	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,335.94	\$ 5,335.96	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 169,889.16	\$ 166,184.98	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 38,746.23	\$ 37,946.59	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 8,978.88	\$ 9,198.40	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 77,459.31	\$ 76,185.02	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 26,077.00	\$ 26,225.00	1-30 días
	\$ 333,044.40	\$ 327,634.16	

Todos los pasivos son susceptibles de pago a la fecha de su exigibilidad por estar programados para su liquidación.

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

- Ingresos de gestión

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

	Marzo 2013	Febrero 2013
Transferencias del resto del sector público	\$ 6'518,361.00	\$ 4'664,612.00

Los ingresos por aprovechamientos de tipo corriente se integran de la siguiente manera:

Marzo 2013	Febrero 2013
-------------------	---------------------

Ingresos por multas \$ 0.00 \$ 0.00

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

	Marzo 2013	Febrero 2013
Otros ingresos por aplicación de estímulos \$	168,675.00	\$ 119,555.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de marzo y 28 de febrero de 2013 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	marzo-13	febrero-13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$5,420,732.39	\$3,618,999.81
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$5,268,648.23	\$3,517,610.37
Servicios personales	\$3,909,637.86	\$2,637,889.47
Remuneraciones al personal permanente	\$2,798,621.09	\$1,870,397.86
Sueldos y ajuste al calendario	\$2,798,621.09	\$1,870,397.86
Remuneraciones al personal transitorio	\$82,856.15	\$55,799.66
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$65,044.15	\$45,799.66
Retribuciones de carácter social	\$17,812.00	\$10,000.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$392,539.45	\$260,946.70
Prima vacacional	\$78,507.89	\$52,189.34
Gratificación de fin de año	\$314,031.56	\$208,757.36
Compensaciones por servicios eventuales	\$0.00	\$0.00
Seguridad social	\$267,648.86	\$178,382.94
Cuotas de seguridad social	\$229,759.71	\$152,300.40
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$7,970.19	\$5,685.28
Seguro gastos médicos mayores	\$29,918.96	\$20,397.26
Otras prestaciones sociales y económicas	\$367,972.31	\$272,362.31
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$83,663.31	\$83,663.31
Vales de despensa	\$284,309.00	\$188,699.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$0.00	\$0.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$215,126.97	\$112,666.28

Materiales administración, emisión y artículos	\$112,056.02	\$58,038.91
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$56,284.10	\$18,848.84
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$128.73	\$63.73
Material Estadístico y Geográfico	\$0.00	\$0.00
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$44,177.39	\$30,852.34
Material impreso e información digital	\$9,793.85	\$7,671.00
Material de Limpieza	\$1,671.95	\$603.00
Alimentos y utensilios	\$19,692.41	\$12,064.30
Alimentación de personas	\$14,850.06	\$8,462.95
Productos alimenticios para personas	\$4,649.00	\$3,408.00
Utensilios para el servicio de alimentación	\$193.35	\$193.35
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$24,330.10	\$3,794.65
Productos minerales no metálicos	\$340.60	\$340.60
Cemento y productos de concreto	\$0.00	\$0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$974.40	\$974.40
Madera y productos de madera	\$0.00	\$0.00
Vidrio y productos de vidrio	\$68.59	\$0.00
Material eléctrico y electrónico	\$878.67	\$302.01
Artículos metálicos para la construcción	\$2,177.64	\$2,177.64
Materiales complementarios	\$13,514.00	\$0.00
Otros materiales y artículos de construcción	\$6,376.20	\$0.00
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$0.00	\$0.00
Productos químicos básicos	\$0.00	\$0.00
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$0.00	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$0.00	\$0.00
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$0.00	\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$45,750.39	\$30,529.80
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$45,330.00	\$30,330.00
Lubricantes y aditivos	\$420.39	\$199.80
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$4,825.60	\$4,825.60
Blancos y Otros Textiles	\$4,825.60	\$4,825.60
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$8,472.45	\$3,413.02
Herramientas menores	\$0.00	\$0.00

Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$2,053.20	\$2,035.80
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$1,660.41	\$207.01
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$4,758.84	\$1,170.21
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$0.00	\$0.00
Servicios generales	\$1'143,883.40	\$767,054.62
Servicios básicos	\$96,853.53	\$65,656.70
Servicio energía eléctrica	\$40,531.00	\$27,196.00
Servicio de agua potable	\$571.00	\$427.00
Servicio Telefónico convencional	\$12,848.00	\$8,631.00
Servicio telefonía celular	\$15,911.00	\$10,820.00
Servicio de telecomunicaciones	\$0.00	\$0.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$20,396.19	\$13,848.58
Servicio postal	\$6,596.34	\$4,734.12
Servicios de arrendamiento	\$336,966.12	\$227,509.36
Arrendamiento de edificios y locales	\$185,692.11	\$123,794.74
Arrendamiento de mobiliario	\$7,614.21	\$4,019.08
Arrendamiento de equipo de transporte	\$126,435.51	\$84,290.34
Arrendamiento maquinaria y equipo	\$0.00	\$0.00
Patente, regalías y otros	\$15,469.00	\$14,784.90
Otros arrendamientos	\$1,755.29	\$620.30
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$66,400.74	\$51,526.81
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$0.00	\$0.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$0.00	\$0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$25,117.42	\$24,146.56
Servicios para capacitación a servidores	\$2,146.00	\$2,146.00
Impresión y elaboración de material informativo	\$3,510.17	\$1,679.29
Otros servicios comerciales	\$1,423.39	\$1,113.60
Servicios de vigilancia	\$34,203.76	\$22,441.36
Servicios Profesionales, científicos	\$0.00	\$0.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$36,466.04	\$24,315.31

Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$1,047.48	\$585.22
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$0.00	\$0.00
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$12,795.01	\$8,387.84
Seguro de bienes patrimoniales	\$487.77	\$319.76
Seguros vehiculares	\$14,669.02	\$9,993.57
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$7,466.76	\$5,028.92
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$108,159.17	\$82,359.49
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$44,856.14	\$37,656.21
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$2,366.40	\$2,366.40
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0.00	\$0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$11,067.81	\$4,538.00
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$1,276.00	\$1,276.00
Instalaciones	\$6,032.00	\$6,032.00
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$38,002.02	\$25,932.08
Servicios de jardinería y fumigación	\$4,558.80	\$4,558.80
Servicios comunicación social y publicidad	\$293,279.67	\$188,042.89
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$293,279.67	\$188,042.89
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$0.00	\$0.00
Servicios traslado y viáticos	\$105,104.23	\$60,709.39
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$77,387.70	\$42,206.86
Pasajes Internacionales Aéreos para servidores públicos	\$0.00	\$0.00
Pasajes Terrestres	\$0.00	\$0.00
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$6,816.00	\$4,799.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$20,800.53	\$13,703.53
Viáticos para labores de campo	\$100.00	\$0.00
Servicios oficiales	\$21,142.90	\$13,792.67
Gastos de orden social	\$0.00	\$0.00
Congresos y convenciones	\$11,270.90	\$8,792.67
Exposiciones	\$9,872.00	\$5,000.00
Gastos de representación	\$0.00	\$0.00

Otros servicios generales	\$79,511.00	\$53,142.00
Otros impuestos y derechos	\$1,380.00	\$1,088.00
Penas, multas y accesorios	\$0.00	\$0.00
Impuesto sobre nóminas	\$78,131.00	\$52,054.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$0.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$0.00	\$0.00
Premios, recompensas, pensiones	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$152,084.16	\$101,389.44
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$152,084.16	\$101,389.44
Depreciación de bienes muebles	\$147,425.40	\$98,283.60
Amortización de activos intangibles	\$4,658.76	\$3,105.84

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>31-03-2013</u>	<u>28-02-2013</u>
Efectivo	\$ 3,126.76	\$ 4,845.00
Bancos, dependencias y otras	\$ 187,760.99	\$ 297,596.96
Inversiones temporales	\$ 1'600,000.00	\$ 1'250,000.00
	\$ 1'790,887.75	\$ 1'552,441.96

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

	<u>Marzo 2013</u>	<u>Febrero 2013</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>		

Equipo de cómputo	\$	11,982.80	\$	63,008.60
Mobiliario y Equipo	\$	10,408.78	\$	14,638.97
Equipo de administración	\$	0.00	\$	80,347.03
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$	22,391.58	\$	157,994.87
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo				
Equipos y aparatos audiovisuales	\$	14,819.00	\$	29,682.76
Cámaras fotográficas y de video	\$	0.00	\$	0.00
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de transporte	\$	14,819.00	\$	29,682.76
Maquinaria, otros equipos y herramientas				
Maquinaria y Equipo Industrial	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de comunicación	\$	0.00	\$	0.00
Otros Equipos	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de generación eléctrica	\$	0.00	\$	0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	0.00	\$	0.00
Intangibles				
Licencias	\$	4,013.60	\$	36,679.20
Gran total de activos	\$	41,224.18	\$	224,356.83

El 100% de las adquisiciones de 2013 y 2012, 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.

	mar-13	feb-13
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$ 1,274,676.39	\$ 1,171,242.42
-------------------------------------	-----------------	-----------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 147,425.40	\$ 98,283.60
Amortización	\$ 4,658.76	\$ 3,105.84
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 32,304.09	\$ 19,848.10
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 415,276.90	\$ 283,684.15
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 18,276.37	\$ 14,252.91
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 5,975.28	\$ 1,302.90
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 2,516.39	\$ 1,390.10
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (59,346.40)	\$ (47,806.16)
Productos financieros corrientes	\$ (8,372.78)	\$ (6,075.23)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión \$ 1,833,390.40 \$ 1,539,228.63

d) Estado de Flujos de efectivo.

	mar-13	feb-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 6,687,036.00	\$ 4,784,167.00
Ingresos por multas	0	0
Transferencias, Asignación y subsidios		
Transferencias al resto del sector público	\$ 6,518,361.00	\$ 4,664,612.00
Otros ingresos y beneficios		
Otros ingresos- Aplicación de estímulos	\$ 168,675.00	\$ 119,555.00
Aplicación	\$ (4,853,645.60)	\$ (3,244,938.37)
Servicios personales	\$ (3,563,990.70)	\$ (2,412,424.68)
Materiales y suministros	\$ (182,226.64)	\$ (89,591.27)
Servicios generales	\$ (1,107,428.26)	\$ (742,922.42)
Transferencias y subsidios	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,833,390.40	\$ 1,539,228.63
Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (320,465.00)	\$ (288,180.51)
Origen	\$ 8,372.78	\$ 6,075.23
Productos financieros corrientes	\$ 8,372.78	\$ 6,075.23
Aplicación	\$ (328,837.78)	\$ (294,255.74)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (285,478.14)	\$ (254,909.70)
Intangibles	\$ (43,359.64)	\$ (39,346.04)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$ (195,917.30)	\$ (172,485.81)
Aplicación	\$ (195,917.30)	\$ (172,485.81)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (26,910.04)	\$ (31,193.99)
Incremento de otros activos	\$ (169,007.26)	\$ (141,291.82)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,317,008.10	\$ 1,078,562.31
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 473,879.65	\$ 473,879.65

Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período

\$ **1,790,887.75** \$ **1,552,441.96**

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	mar-13	feb-13
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período

\$ 1,274,676.39 \$ 1,171,242.42

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 147,425.40	\$ 98,283.60
Amortización	\$ 4,658.76	\$ 3,105.84
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 32,304.09	\$ 19,848.10
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 415,276.90	\$ 283,684.15
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 18,276.37	\$ 14,252.91
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 5,975.28	\$ 1,302.90
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 2,516.39	\$ 1,390.10
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (59,346.40)	\$ (47,806.16)
Productos financieros corrientes	\$ (8,372.78)	\$ (6,075.23)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión

\$ **1,833,390.40** \$ **1,539,228.63**

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión

\$ **(320,465.00)** \$ **(288,180.51)**

Origen

\$ 8,372.78 \$ 6,075.23

Productos financieros corrientes

\$ 8,372.78 \$ 6,075.23

Aplicación

\$ **(328,837.78)** \$ **(294,255.74)**

Bienes muebles e inmuebles

\$ (285,478.14) \$ (254,909.70)

Intangibles

\$ (43,359.64) \$ (39,346.04)

Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento

\$ **(195,917.30)** \$ **(172,485.81)**

Aplicación

\$ (195,917.30) \$ (172,485.81)

Incremento (Disminución) de otros pasivos

\$ (26,910.04) \$ (31,193.99)

Incremento de otros activos

\$ (169,007.26) \$ (141,291.82)

Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo

\$ 1,317,008.10 \$ 1,078,562.31

Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período

\$ 473,879.65 \$ 473,879.65

Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período

\$ 1,790,887.75 \$ 1,552,441.96

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

a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 6G.

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En febrero y marzo de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario. En enero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2013, los remanentes acumulados al 31 de diciembre de 2012. Asimismo se efectuaron adecuaciones al calendario autorizadas por el Consejo General.

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

Marzo de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 179,594.65	-\$ 73,401.15	\$ 23,061,193.50
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 116,808.99	-\$ 12,361.15	\$ 16,110,880.84
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 20,700.00	-\$ 21,822.45	\$ 949,802.55
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 6,795.66	-\$ 18,696.55	\$ 5,108,167.11
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ 45,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 35,290.00	-\$ 20,521.00	\$ 847,343.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 18,596,722.51	\$ 4,464,470.99	\$ 1,791,346.29	\$ 5,631,920.46	\$ 12,964,802.05
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,599,470.27	\$ 511,410.57	\$ 1,284,433.06	\$ 3,986,239.99	\$ 11,613,230.28
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 187,462.88	\$ 762,339.67	\$ 90,004.70	\$ 182,822.88	\$ 4,640.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,474,309.44	\$ 2,633,857.67	\$ 375,684.35	\$ 1,127,377.67	\$ 1,346,931.77
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 335,479.92	\$ 511,863.08	\$ 41,224.18	\$ 335,479.92	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 17,429,273.04	\$ 5,073,345.57	\$ 5,013,714.86	\$ 618,205.60
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 12,124,640.85	\$ 3,493,503.78	\$ 3,493,503.78	\$ 492,736.21
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 766,979.67	\$ 182,226.64	\$ 170,377.74	\$ 12,445.14
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,980,789.44	\$ 1,068,777.37	\$ 1,020,995.56	\$ 106,382.11
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 511,863.08	\$ 328,837.78	\$ 328,837.78	\$ 6,642.14

Febrero de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
-----------	--------	---------------------------------	--------------	-------------	---------------------

TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 136,663.50	-\$ 30,470.00	\$ 23,061,193.50
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 104,447.84	\$ -	\$ 16,110,880.84
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 10,300.00	-\$ 11,422.45	\$ 949,802.55
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 3,245.66	-\$ 15,146.55	\$ 5,108,167.11
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ 45,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 18,670.00	-\$ 3,901.00	\$ 847,343.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO O DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO O ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
-----------	--------	--------------	---	-------------------	-----------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 18,316,290.28	\$ 4,744,903.22	\$ 2,016,721.90	\$ 3,840,574.17	\$ 16,299,568.38
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,674,322.03	\$ 436,558.81	\$ 1,334,974.62	\$ 2,701,806.93	\$ 14,339,347.41
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 92,818.18	\$ 856,984.37	\$ 60,096.25	\$ 92,818.18	\$ 32,721.93
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,254,894.33	\$ 2,853,272.78	\$ 397,294.20	\$ 751,693.32	\$ 1,857,600.13
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 294,255.74	\$ 553,087.26	\$ 224,356.83	\$ 294,255.74	\$ 69,898.91

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 19,220,619.33	\$ 3,425,383.92	\$ 3,248,672.66	\$ 591,901.51
---------	--	------------------	-----------------	-----------------	---------------

1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 13,409,073.91	\$ 2,341,937.76	\$ 2,249,317.61	\$ 452,489.32
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 856,984.37	\$ 89,591.27	\$ 64,383.23	\$ 28,434.95
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,356,473.79	\$ 699,599.15	\$ 658,580.08	\$ 93,113.24
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 553,087.26	\$ 294,255.74	\$ 276,391.74	\$ 17,864.00

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

Es una persona moral no contribuyente 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.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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.

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

Los principales cambios fueron los siguientes:

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre se empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 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 existen al 31 de diciembre de 2013 y 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente 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 pasaron de \$ 1'500,000.00 al 31 de enero de 2013 a \$ 1'250,000.00 al 28 de febrero de 2013, el decremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74,580 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades. Desde ese ejercicio no se dado de baja a bienes muebles del Instituto.

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de marzo y 28 de febrero de 2013 la recaudación fue la siguiente:

Marzo de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$ 22,200,000.00	\$ 1,853,749.00	\$ 6,518,361.00	\$ 6,518,361.00	29.36%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 2,297.55	\$ 8,372.78	\$ 8,372.78	23.92%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 49,120.00	\$ 168,675.00	\$ 168,675.00	24.10%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50		\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,061,193.50	\$ 1,905,166.55	\$ 6,801,602.28	\$ 6,801,602.28	29.49%

Febrero de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTO S-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$ 22,200,000.00	\$ 2,025,384.00	\$ 4,664,612.00	\$ 4,664,612.00	21.01%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 3,489.75	\$ 6,075.23	\$ 6,075.23	17.36%

OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 50,991.00	\$ 119,555.00	\$ 119,555.00	17.08%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50		\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,061,193.50	\$ 2,079,864.75	\$ 4,896,435.73	\$ 4,896,435.73	21.23%

Proyección de la recaudación

Para el año 2013 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$23'061,193.50.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPREN- DIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPREN- DIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento.

l) 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.C. David Roberto Suárez Pacheco
Director de Administración y Finanzas

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

Fracción XVII.-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.

Nombre del Documento.

Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.

Abril de 2013

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.

Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.



C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.



C.P. Álvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.

20 de mayo de 2013

Fecha de Actualización.

02 de julio de 2013

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 30 de Abril y 31 de Marzo de 2013
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 días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>30-04-13</u>	<u>31-03-13</u>
Efectivo	\$ 3,830.81	\$ 3,126.76
Bancos, dependencias y otras	76,077.06	\$ 187,760.99
Inversiones temporales	1'700,000.00	\$ 1'600,000.00
	\$ 1'779,907.87	\$ 1'790,887.75

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo

Existen transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán pendientes de cobro que ascienden a \$198,107.50 en abril y marzo de 2013. Dicho saldo proviene del mes de agosto de 2012.

Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	30 de Abril de 2013	31 de Marzo de 2013
Luis Cohuo Medina	\$ 6,500.00	\$ 5,600.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 6,320.00	\$ 7,110.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 6,286.00	\$ 7,184.00
Elina Estrada Aguilar	\$ 7,000.00	\$ 9,000.00

Miguel Castillo Martínez	\$ 30,000.00	\$ 60,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 27,200.00	\$ 0.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 4,000.00	\$ 6,000.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 800.00	\$ 1,600.00
Juan José May Uc	\$ 12,000.00	\$ 13,500.00
Leticia Tejero Cámara	\$ 24,000.00	\$ 27,000.00
Sergio Vermont Gamboa	\$ 2,750.00	\$ 3,250.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 6,320.00	\$ 7,110.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 4,200.00	\$ 4,800.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 7,000.00	\$ 5,000.00
María José Andueza Puerto	\$ 1,500.00	\$ 2,500.00
Clarissa Abigail Torres Martín	\$ 4,500.00	\$ 6,300.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 1,800.00	\$ 3,000.00
Totales	\$ 152,176.00	\$ 168,954.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>30-04-2013</u>	<u>31-03-2013</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 316.18	\$ 324.26
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,840.13	\$ 3,848.21

c)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 cargan a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos son los siguientes:

	<u>30-04-2013</u>	<u>31-03-2013</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 162,343.04	\$ 153,713.19
Hosting pagado por anticipado	\$ 44,988.47	\$ 51,324.87
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 5,406.62	\$ 6,068.65
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 7,672.93	\$ 8,612.47
Total	\$ 220,411.06	\$ 219,719.18

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 registran como gastos del período. Su saldo se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	30-04-2013	31-03-2013
Materiales Y Equipos Menores de Oficina	\$ 19,115.14	\$ 25,883.55
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 18,140.60	\$ 18,140.60
Total	\$ 37,255.74	\$ 44,024.15

e) Otros 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 integran de la siguiente manera:

	<u>30-04-2013</u>	<u>31-03-2013</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 7,635.00	\$ 7,635.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 9,145.17
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 599.00	\$ 599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 100,251.78	\$ 109,396.95

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Para efectos de que los estados financieros del mes de diciembre de 2011 estén armonizados con la presentación prevista en el Manual de contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cumplimiento a lo previsto en el artículo CUARTO del "Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental", que establece que en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorios, fracción II, de la Ley de contabilidad, los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades y los órganos autónomos, deberán realizar los registros contables y presupuestarios con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, a más tardar el 31 de diciembre de 2011, en el mes de diciembre de 2011 se realizaron reclasificaciones a las distintas cuentas de los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto y en el ejercicio actual se sigue la misma presentación para quedar como sigue:

A abril de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'914,986.13	\$ 130,785.29	\$ 969,329.65
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 810,454.86	\$ 24,392.10	\$ 183,216.21
Equipo de administración			\$ 399,389.71	\$ 10,634.75	\$ 54,605.01
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'124,830.70	\$ 165,812.14	\$ 1'207,150.87
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 262,840.68	\$ 6,167.92	\$ 31,170.43
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 27,211.45	\$ 907.02	\$ 5,194.44
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	10%	10 años	\$ 290,052.13	\$ 7,074.94	\$ 36,364.87
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 10,733.33	\$ 501,420.82
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 179.33	\$ 717.33
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 1,468.45	\$ 21,632.12
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 3,224.80	\$ 107.49	\$ 429.97
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 1,324.00	\$ 5,296.06
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 3,079.27	\$ 28,075.48
Gran total de activos			\$ 4'093,187.89	\$ 186,699.68	\$ 1'733,012.04

A marzo de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'912,028.13	\$ 98,088.97	\$ 936,633.30
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 805,557.57	\$ 18,294.07	\$ 177,118.14
Equipo de administración			\$ 399,389.71	\$ 7,976.06	\$ 51,946.40
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'116,975.41	\$ 124,359.10	\$ 1'165,697.84
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 229,539.40	\$ 4,625.94	\$ 29,628.46
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 27,211.45	\$ 680.29	\$ 4,967.67
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	10%	10 años	\$ 256,750.85	\$ 5,306.23	\$ 34,596.13
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 15,450.63	\$ 506,138.13
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 134.50	\$ 672.48
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 1,101.34	\$ 21,265.00
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 3,224.80	\$ 80.60	\$ 403.10
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 993.00	\$ 4,965.08
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 2,309.44	\$ 27,305.66
Gran total de activos			\$ 4'052,031.32	\$ 147,425.40	\$ 1'733,737.76

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 determina 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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se están realizando los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. Se espera recuperar el valor comercial de éste vehículo. En Sesión de fecha 23 de abril de 2013 el Consejo General aprobó la desincorporación del servicio público del vehículo marca Chevrolet, tipo Chevy, modelo 2010 color blanco, con número de serie 3G1SE51X9AS104315 con placa de circulación YZG-8236 y acordó su enajenación a favor de la empresa aseguradora denominada, AXA, Seguros, S.A. de C.V.,. El monto original de la inversión de dicho vehículo es de \$ 118,410.00, y depreciación acumulada por \$ 88,807.50, estando registrado un valor en libros neto por \$ 29,602.50. En el mes de mayo se realizará la enajenación y se reconocerá la baja en libros y el resultado contable de la operación de enajenación.

Intangibles

A abril de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 2,586.67	\$ 10,346.27
Licencias	5%	20 años	\$ 260,860.09	\$ 3,625.01	\$ 20,504.25
			-----	-----	-----
			\$ 416,060.10	\$ 6,211.68	\$ 30,850.52
			=====	=====	=====

A marzo de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 1,940.00	\$ 9,699.60
Licencias	5%	20 años	\$ 260,860.09	\$ 2,718.76	\$ 19,598.00
			<u>\$ 416,060.10</u>	<u>\$ 4,658.76</u>	<u>\$ 29,297.60</u>

La amortización se determina 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. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2013 y 2012 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2013 y 2012 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido.

h) Pasivo circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>30-04-2013</u>	<u>31-03-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 102,435.64	\$ 76,936.14	60-90 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 30,544.55	\$ 30,544.55	60-90 días
Aguinaldo por pagar	\$ 409,828.69	\$ 307,796.21	180-menor a 365
	<u>\$ 542,808.88</u>	<u>\$ 415,276.90</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>30-04-2013</u>	<u>31-03-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,810.00	\$ 4,642.00	1-30 días
Volkswagen Leasing, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 9,145.17	1-30 días
Operadora Turística Mérida, S.A.	\$ 0.00	\$ 4,396.80	1-30 días
Compufax, S.A. de C.V.	\$ 586.96	\$ 596.24	1-30 días
Delgado y Compañía, S.A. de C.V.	\$ 3,696.11	\$ 6,642.14	1-30 días
Eduardo Jesús Rodríguez G.	\$ 2,900.00	\$ 0.00	1-30 días
Letícia Del Carmen Solís E.	\$ 4,292.00	\$ 0.00	1-30 días
Mensajería Express del Ste, S.A.	\$ 7,658.32	\$ 0.00	1-30 días

de C.V.

TISA del Sureste, S.A. de C.V.	\$	0.00	\$	9,583.33	1-30 días
Novedades de Mérida, S.A. de C.V.	\$	0.00	\$	4,756.00	1-30 días
	\$	23,943.39	\$	39,761.68	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>30-04-2013</u>	<u>31-03-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 418.71	\$ 419.13	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,138.84	\$ 6,138.75	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,335.92	\$ 5,335.94	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 171,777.84	\$ 169,889.16	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 39,554.41	\$ 38,746.23	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 10,076.40	\$ 8,978.88	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 78,747.14	\$ 77,459.31	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 26,512.00	\$ 26,077.00	1-30 días
	\$ 338,561.26	\$ 333,044.40	

Todos los pasivos son susceptibles de pago a la fecha de su exigibilidad por estar programados para su liquidación.

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

- Ingresos de gestión

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

	Abril 2013	Marzo 2013
Transferencias del resto del sector público	\$ 8'345,471.00	\$ 6'518,361.00

Los ingresos por aprovechamientos de tipo corriente se integran de la siguiente manera:

	Abril 2013	Marzo 2013
Ingresos por multas	\$ 0.00	\$ 0.00

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

	Abril 2013		Marzo 2013
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 220,517.00	\$	168,675.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de abril y 31 de marzo de 2013 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	Abril-13	Marzo-13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$7,296,802.51	\$5,420,732.39
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$7,103,891.15	\$5,268,648.23
Servicios personales	\$5,206,111.77	\$3,909,637.86
Remuneraciones al personal permanente	\$3,739,043.63	\$2,798,621.09
Sueldos y ajuste al calendario	\$3,739,043.63	\$2,798,621.09
Remuneraciones al personal transitorio	\$107,113.82	\$82,856.15
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$82,475.82	\$65,044.15
Retribuciones de carácter social	\$24,638.00	\$17,812.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$525,283.29	\$392,539.45
Prima vacacional	\$105,056.66	\$78,507.89
Gratificación de fin de año	\$420,226.63	\$314,031.56
Compensaciones por servicios eventuales	\$0.00	\$0.00
Seguridad social	\$357,623.53	\$267,648.86
Cuotas de seguridad social	\$308,506.85	\$229,759.71
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$9,983.17	\$7,970.19
Seguro gastos médicos mayores	\$39,133.51	\$29,918.96
Otras prestaciones sociales y económicas	\$477,047.50	\$367,972.31
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$95,332.50	\$83,663.31
Vales de despensa	\$381,715.00	\$284,309.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$0.00	\$0.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00

Materiales y suministros	\$306,298.51	\$215,126.97
Materiales administración, emisión y artículos	\$138,863.39	\$112,056.02
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$63,599.20	\$56,284.10
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$229.61	\$128.73
Material Estadístico y Geográfico	\$0.00	\$0.00
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$59,647.55	\$44,177.39
Material impreso e información digital	\$12,824.85	\$9,793.85
Material de Limpieza	\$2,492.18	\$1,671.95
Alimentos y utensilios	\$29,685.43	\$19,692.41
Alimentación de personas	\$23,630.58	\$14,850.06
Productos alimenticios para personas	\$5,861.50	\$4,649.00
Utensilios para el servicio de alimentación	\$193.35	\$193.35
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$45,210.10	\$24,330.10
Productos minerales no metálicos	\$340.60	\$340.60
Cemento y productos de concreto	\$0.00	\$0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$974.40	\$974.40
Madera y productos de madera	\$0.00	\$0.00
Vidrio y productos de vidrio	\$68.59	\$68.59
Material eléctrico y electrónico	\$878.67	\$878.67
Artículos metálicos para la construcción	\$23,057.64	\$2,177.64
Materiales complementarios	\$13,514.00	\$13,514.00
Otros materiales y artículos de construcción	\$6,376.20	\$6,376.20
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$375.86	\$0.00
Productos químicos básicos	\$0.00	\$0.00
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$0.00	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$375.86	\$0.00
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$0.00	\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$70,361.69	\$45,750.39
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$69,330.00	\$45,330.00
Lubricantes y aditivos	\$1,031.69	\$420.39
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$12,897.60	\$4,825.60
Vestuario y Uniformes	\$3,432.00	\$0.00
Blancos y Otros Textiles	\$9,465.60	\$4,825.60

Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$8,904.44	\$8,472.45
Herramientas menores	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$2,147.19	\$2,053.20
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$1,959.41	\$1,660.41
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$4,797.84	\$4,758.84
Servicios generales	\$1'571,480.87	\$1'143,883.40
Servicios básicos	\$149,252.15	\$96,853.53
Servicio energía eléctrica	\$64,318.00	\$40,531.00
Servicio de agua potable	\$803.00	\$571.00
Servicio Telefónico convencional	\$18,351.00	\$12,848.00
Servicio telefonía celular	\$21,072.00	\$15,911.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$27,332.59	\$20,396.19
Servicio postal	\$17,375.56	\$6,596.34
Servicios de arrendamiento	\$435,232.84	\$336,966.12
Arrendamiento de edificios y locales	\$247,589.48	\$185,692.11
Arrendamiento de mobiliario	\$10,065.03	\$7,614.21
Arrendamiento de equipo de transporte	\$159,435.51	\$126,435.51
Patente, regalías y otros	\$16,131.03	\$15,469.00
Otros arrendamientos	\$2,011.79	\$1,755.29
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$88,670.96	\$66,400.74
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$0.00	\$0.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$0.00	\$0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$26,056.96	\$25,117.42
Servicios para capacitación a servidores	\$6,796.00	\$2,146.00
Impresión y elaboración de material informativo	\$4,766.52	\$3,510.17
Otros servicios comerciales	\$6,321.88	\$1,423.39
Servicios de vigilancia	\$44,729.60	\$34,203.76
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$54,231.81	\$36,466.04
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$6,999.17	\$1,047.48
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$0.00	\$0.00
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$17,395.57	\$12,795.01

Seguro de bienes patrimoniales	\$650.36	\$487.77
Seguros vehiculares	\$19,044.16	\$14,669.02
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$10,142.55	\$7,466.76
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$132,407.93	\$108,159.17
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$50,326.14	\$44,856.14
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$5,336.00	\$2,366.40
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0.00	\$0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$13,681.81	\$11,067.81
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$1,276.00	\$1,276.00
Instalaciones	\$6,032.00	\$6,032.00
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$50,211.18	\$38,002.02
Servicios de jardinería y fumigación	\$5,544.80	\$4,558.80
Servicios comunicación social y publicidad	\$427,694.36	\$293,279.67
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$427,694.36	\$293,279.67
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$0.00	\$0.00
Servicios traslado y viáticos	\$111,602.92	\$105,104.23
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$79,002.70	\$77,387.70
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$9,007.00	\$6,816.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$22,941.22	\$20,800.53
Viáticos para labores de campo	\$652.00	\$100.00
Servicios oficiales	\$33,728.90	\$21,142.90
Gastos de orden social	\$0.00	\$0.00
Congresos y convenciones	\$23,856.90	\$11,270.90
Exposiciones	\$9,872.00	\$9,872.00
Gastos de representación	\$0.00	\$0.00
Otros servicios generales	\$138,659.00	\$79,511.00
Otros impuestos y derechos	\$33,464.00	\$1,380.00
Penas, multas y accesorios	\$552.00	\$0.00
Impuesto sobre nóminas	\$104,643.00	\$78,131.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$20,000.00	\$0.00
Ayudas sociales	\$0.00	\$0.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00

Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$0.00	\$0.00
Premios, recompensas, pensiones	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$20,000.00	\$0.00
Transferencias para el sector privado	\$20,000.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$192,911.36	\$152,084.16
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$192,911.36	\$152,084.16
Depreciación de bienes muebles	\$186,699.68	\$147,425.40
Amortización de activos intangibles	\$6,211.68	\$4,658.76

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>30-04-13</u>	<u>31-03-13</u>
Efectivo	\$ 3,830.81	\$ 3,126.76
Bancos, dependencias y otras	76,077.06	\$ 187,760.99
Inversiones temporales	1'700,000.00	\$ 1'600,000.00
	\$ 1'779,907.87	\$ 1'790,887.75

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

	<u>Abril 2013</u>	<u>Marzo 2013</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>		
Equipo de cómputo	\$ 2,958.00	\$ 11,982.80
Mobiliario y Equipo	\$ 4,897.29	\$ 10,408.78
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,855.29	\$ 22,391.58
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>		
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 33,301.28	\$ 14,819.00

Cámaras fotográficas y de video	\$	0.00	\$	0.00
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$	33,301.28	\$	14,819.00
Equipo de transporte	\$	0.00	\$	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas				
Maquinaria y Equipo Industrial	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de comunicación	\$	0.00	\$	0.00
Otros Equipos	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de generación eléctrica	\$	0.00	\$	0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	0.00	\$	0.00
Intangibles				
Licencias	\$	0.00	\$	4,013.60
Gran total de activos	\$	41,156.57	\$	41,224.18

El 100% de las adquisiciones de 2013 y 2012, 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.

	abr-13	mar-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 1,282,390.11	\$ 1,274,676.39
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 186,699.68	\$ 147,425.40
Amortización	\$ 6,211.68	\$ 4,658.76
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 39,072.50	\$ 32,304.09
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 542,808.88	\$ 415,276.90
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 5,404.11	\$ 18,276.37
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 531.35	\$ 5,975.28
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 4,239.22	\$ 2,516.39
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (60,038.28)	\$ (59,346.40)
Productos financieros corrientes	\$ (13,204.62)	\$ (8,372.78)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,994,114.63	\$ 1,833,390.40

d) Estado de Flujos de efectivo.

	abr-13	mar-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 8,565,988.00	\$ 6,687,036.00
Ingresos por multas	0	0
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias al resto del sector público	\$ 8,345,471.00	\$ 6,518,361.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulos	\$ 220,517.00	\$ 168,675.00
Aplicación	\$ (6,571,873.37)	\$ (4,853,645.60)
Servicios personales	\$ (4,720,417.27)	\$ (3,563,990.70)
Materiales y suministros	\$ (266,639.05)	\$ (182,226.64)
Servicios generales	\$ (1,564,817.05)	\$ (1,107,428.26)
Transferencias y subsidios	\$ (20,000.00)	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,994,114.63	\$ 1,833,390.40
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (359,735.76)	\$ (320,465.00)
<u>Origen</u>	\$ 13,204.62	\$ 8,372.78
Productos financieros corrientes	\$ 13,204.62	\$ 8,372.78
<u>Aplicación</u>	\$ (372,940.38)	\$ (328,837.78)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (329,580.74)	\$ (285,478.14)
Intangibles	\$ (43,359.64)	\$ (43,359.64)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ (328,350.65)	\$ (195,917.30)
Aplicación	\$ (328,350.65)	\$ (195,917.30)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (23,116.01)	\$ (26,910.04)
Incremento de otros activos	\$ (305,234.64)	\$ (169,007.26)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,306,028.22	\$ 1,317,008.10
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 473,879.65	\$ 473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 1,779,907.87	\$ 1,790,887.75

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	abr-13	mar-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del período	\$ 1,282,390.11	\$ 1,274,676.39
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 186,699.68	\$ 147,425.40
Amortización	\$ 6,211.68	\$ 4,658.76
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 39,072.50	\$ 32,304.09
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 542,808.88	\$ 415,276.90
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 5,404.11	\$ 18,276.37
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 531.35	\$ 5,975.28
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 4,239.22	\$ 2,516.39
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (60,038.28)	\$ (59,346.40)
Productos financieros corrientes	\$ (13,204.62)	\$ (8,372.78)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,994,114.63	\$ 1,833,390.40
Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (359,735.76)	\$ (320,465.00)
Origen	\$ 13,204.62	\$ 8,372.78
Productos financieros corrientes	\$ 13,204.62	\$ 8,372.78
Aplicación	\$ (372,940.38)	\$ (328,837.78)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (329,580.74)	\$ (285,478.14)
Intangibles	\$ (43,359.64)	\$ (43,359.64)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$ (328,350.65)	\$ (195,917.30)
Aplicación	\$ (328,350.65)	\$ (195,917.30)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (23,116.01)	\$ (26,910.04)
Incremento de otros activos	\$ (305,234.64)	\$ (169,007.26)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,306,028.22	\$ 1,317,008.10
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 473,879.65	\$ 473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 1,779,907.87	\$ 1,790,887.75

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

a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 6G.

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En el período de febrero a abril de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2013, los remanentes acumulados al 31 de diciembre de 2012. Asimismo se efectuaron adecuaciones al calendario autorizadas por el Consejo General.

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

Abril de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
-----------	--------	---------------------------------	--------------	-------------	---------------------

TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 506,702.90	-\$ 334,561.00	\$ 23,127,141.90
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 116,808.99	-\$ 57,361.15	\$ 16,065,880.84
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 45,660.50	-\$ 49,637.64	\$ 946,947.86
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 71,371.70	-\$ 197,630.86	\$ 4,993,808.84
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 80,000.00	\$ -	\$ 125,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 192,861.71	-\$ 29,931.35	\$ 995,504.36

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
-----------	--------	--------------	---	-------------------	---------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 19,152,009.76	\$ 3,975,132.14	\$ 1,870,322.96	\$ 7,502,243.42	\$ 11,649,766.34
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,499,568.31	\$ 566,312.53	\$ 1,285,246.38	\$ 5,271,486.37	\$ 10,228,081.94
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 267,226.01	\$ 679,721.85	\$ 84,403.13	\$ 267,226.01	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,767,632.82	\$ 2,226,176.02	\$ 439,516.88	\$ 1,566,894.55	\$ 1,200,738.27
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 80,000.00	\$ 45,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 60,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 537,582.62	\$ 457,921.74	\$ 41,156.57	\$ 376,636.49	\$ 160,946.13

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 15,624,898.48	\$ 6,830,232.01	\$ 6,738,278.40	\$ 763,965.02
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 10,794,394.47	\$ 4,649,930.35	\$ 4,646,830.35	\$ 624,656.02

2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 679,721.85	\$ 266,639.05	\$ 231,025.09	\$ 36,200.92
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,426,914.29	\$ 1,520,722.23	\$ 1,488,683.76	\$ 78,210.79
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 105,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 618,867.87	\$ 372,940.38	\$ 371,739.20	\$ 4,897.29

Marzo de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
-----------	--------	---------------------------------	--------------	-------------	---------------------

TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 179,594.65	-\$ 73,401.15	\$ 23,061,193.50
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 116,808.99	-\$ 12,361.15	\$ 16,110,880.84
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 20,700.00	-\$ 21,822.45	\$ 949,802.55
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 6,795.66	-\$ 18,696.55	\$ 5,108,167.11
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ 45,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 35,290.00	-\$ 20,521.00	\$ 847,343.00

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
-----------	--------	--------------	---	-------------------	---------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 18,596,722.51	\$ 4,464,470.99	\$ 1,791,346.29	\$ 5,631,920.46	\$ 12,964,802.05
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,599,470.27	\$ 511,410.57	\$ 1,284,433.06	\$ 3,986,239.99	\$ 11,613,230.28
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 187,462.88	\$ 762,339.67	\$ 90,004.70	\$ 182,822.88	\$ 4,640.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,474,309.44	\$ 2,633,857.67	\$ 375,684.35	\$ 1,127,377.67	\$ 1,346,931.77
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ -	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 335,479.92	\$ 511,863.08	\$ 41,224.18	\$ 335,479.92	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 17,429,273.04	\$ 5,073,345.57	\$ 5,013,714.86	\$ 618,205.60
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 12,124,640.85	\$ 3,493,503.78	\$ 3,493,503.78	\$ 492,736.21
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 766,979.67	\$ 182,226.64	\$ 170,377.74	\$ 12,445.14
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,980,789.44	\$ 1,068,777.37	\$ 1,020,995.56	\$ 106,382.11
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 511,863.08	\$ 328,837.78	\$ 328,837.78	\$ 6,642.14

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

Es una persona moral no contribuyente 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.

La estructura organizacional básica esta conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.
5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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.

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre se empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 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 existen al 30 de Abril de 2013 y 31 de diciembre de 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente 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 pasaron de \$ 1'600,000.00 al 31 de marzo de 2013 a \$ 1'700,000.00 al 30 de Abril de 2013, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74,580 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades. Desde ese ejercicio no se dio de baja a bienes muebles del Instituto.

El Consejo General en el mes de abril aprobó la baja de un vehículo, tal como se describe en la nota 1f).

g) Reporte de recaudación:

Al 30 de abril y 31 de marzo de 2013 la recaudación fue la siguiente:

Abril de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
PRODUCTOS DE CAPITAL- INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	0	\$ 80,461.45	0	0	0	0.00%
APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$ 22,200,000.00	\$ 1,827,110.00	\$ 8,345,471.00	\$ 8,345,471.00	37.59%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 4,831.84	\$ 13,204.62	\$ 13,204.62	37.73%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 51,842.00	\$ 220,517.00	\$ 220,517.00	31.50%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50		\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,207,603.35	\$ 1,883,783.84	\$ 8,685,386.12	\$ 8,685,386.12	37.42%

Marzo de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$ 22,200,000.00	\$ 1,853,749.00	\$ 6,518,361.00	\$ 6,518,361.00	29.36%

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 2,297.55	\$ 8,372.78	\$ 8,372.78	23.92%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 49,120.00	\$ 168,675.00	\$ 168,675.00	24.10%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50		\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,061,193.50	\$ 1,905,166.55	\$ 6,801,602.28	\$ 6,801,602.28	29.49%

Proyección de la recaudación

Para el año 2013 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$23'061,193.50. Asimismo, en sesión del mes de abril de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por ingresos por ventas de bienes y servicios por \$65,948.40 y por enajenación de bienes muebles por \$ 80,461.45 quedando con esto un presupuesto de ingresos estimado por \$ 23'207,603.35.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPRENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPRENDIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento.

l) 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.C. David Roberto Suárez Pacheco
Director de Administración y Finanzas

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

Fracción XVII.-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.

Nombre del Documento.

Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.

Mayo de 2013

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.

Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.



C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.



C.P. Álvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.

20 de junio de 2013

Fecha de Actualización.

12 de julio de 2013

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de Mayo y 30 de Abril de 2013
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 días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-05-13</u>	<u>30-04-13</u>
Efectivo	\$ 11,000.00	\$ 3,830.81
Bancos, dependencias y otras	47,049.41	76,077.06
Inversiones temporales	1'600,000.00	1'700,000.00
	\$ 1'658,049.41	\$ 1'779,907.87

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo

Existen transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán pendientes de cobro que ascienden a \$198,107.50 en mayo y abril de 2013. Dicho saldo proviene del mes de agosto de 2012.

Ingreso por venta de vehículo por cobrar

Esta cuenta por cobrar se originó en el mes de mayo de 2013 por la enajenación a favor de la aseguradora del vehículo siniestrado por la cantidad de \$80,461.45. Dicho saldo se cobrará en los primeros días del mes de junio de 2013.

Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de Mayo de 2013	30 de Abril de 2013

Alvaro Carcaño Loeza	\$ 33,400.00	\$ 0.00
Luis Cohuo Medina	\$ 5,400.00	\$ 6,500.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 5,530.00	\$ 6,320.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 5,388.00	\$ 6,286.00
Elina Estrada Aguilar	\$ 5,000.00	\$ 7,000.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 15,000.00	\$ 30,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 23,800.00	\$ 27,200.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 12,000.00	\$ 4,000.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 0.00	\$ 800.00
Juan José May Uc	\$ 10,500.00	\$ 12,000.00
Leticia Tejero Cámara	\$ 21,000.00	\$ 24,000.00
Sergio Vermont Gamboa	\$ 2,250.00	\$ 2,750.00
Adda Carolina Alpuche Vázquez	\$ 4,900.00	\$ 0.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 5,530.00	\$ 6,320.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 5,560.00	\$ 4,200.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 5,000.00	\$ 7,000.00
María José Andueza Puerto	\$ 500.00	\$ 1,500.00
Clarissa Abigail Torres Martín	\$ 2,700.00	\$ 4,500.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 600.00	\$ 1,800.00
Totales	\$ 164,058.00	\$ 152,176.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>31-05-2013</u>	<u>30-04-2013</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 316.10	\$ 316.18
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,840.05	\$ 3,840.13

c) Derechos a recibir bienes o servicios

Anticipo a proveedores

Esta cuenta representa el anticipo otorgado a proveedores de bienes o servicios que se recibirán a corto plazo. Su saldo al 31 de mayo y 30 de abril de 2013 se integra de la siguiente manera:

<u>Proveedor de bienes o servicios</u>	<u>31-05-2013</u>	<u>30-04-2013</u>
Autosur, S.A. de C.V	\$ 0.00	\$ 160,946.13
Handler Group, S.A. de C.V.	\$ 8,073.60	\$ 0.00
Total	\$ 8,073.60	\$ 160,946.13

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 cargan a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos son los siguientes:

	<u>31-05-2013</u>	<u>30-04-2013</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 146,915.95	\$ 162,343.04
Hosting pagado por anticipado	\$ 38,440.86	\$ 44,988.47
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 4,722.52	\$ 5,406.62
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 6,702.07	\$ 7,672.93
Total	\$ 196,781.40	\$ 220,411.06

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 registran como gastos del período. Su saldo se integra de la siguiente manera:

<u>Subcuenta</u>	<u>31-05-2013</u>	<u>30-04-2013</u>
Materiales y Equipos Menores de Oficina	\$ 16,011.12	\$ 19,115.14
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 18,140.60	\$ 18,140.60
Total	\$ 34,151.72	\$ 37,255.74

e) Otros 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 integran de la siguiente manera:

31-05-2013

30-04-2013

Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$	21,000.00	\$	21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$	7,635.00	\$	7,635.00
Autosur, S.A. de C.V.	\$	0.00	\$	0.00
Ingrid Saynes Knape	\$	26,223.78	\$	26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$	599.00	\$	599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$	11,794.00	\$	11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$	33,000.00	\$	33,000.00
	\$	100,251.78	\$	100,251.78

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Para efectos de que los estados financieros del mes de diciembre de 2011 estén armonizados con la presentación prevista en el Manual de contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cumplimiento a lo previsto en el artículo CUARTO del "Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental", que establece que en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorios, fracción II, de la Ley de contabilidad, los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades y los órganos autónomos, deberán realizar los registros contables y presupuestarios con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, a más tardar el 31 de diciembre de 2011, en el mes de diciembre de 2011 se realizaron reclasificaciones a las distintas cuentas de los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto y en el ejercicio actual se sigue la misma presentación para quedar como sigue:

A mayo de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'966,176.93	\$ 163,481.62	\$ 1'002,025.98
Mobiliario y Equipo	10%	10	\$ 824,654.28	\$ 30,490.12	\$ 189,314.23
Equipo de administración		años	\$ 405,499.69	\$ 13,293.43	\$ 57,263.69
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'196,330.90	\$ 207,265.17	\$ 1'248,603.90
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 262,840.68	\$ 7,709.83	\$ 32,712.41
Cámaras fotográficas y de video	10%	10	\$ 27,211.45	\$ 1,133.81	\$ 5,421.20
Total	10%	10	\$ 290,052.13	\$ 8,843.64	\$ 38,133.61

		años			
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo					
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 13,416.67	\$ 415,296.65
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 224.16	\$ 762.16
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 1,835.56	\$ 21,999.23
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 3,224.80	\$ 134.37	\$ 456.81
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 1,655.03	\$ 5,627.10
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 3,849.12	\$ 28,845.30
Gran total de activos			\$ 4'207,224.22	\$ 233,374.60	\$ 1'730,879.46

A abril de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'914,986.13	\$ 130,785.29	\$ 969,329.65
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 810,454.86	\$ 24,392.10	\$ 183,216.21
Equipo de administración			\$ 399,389.71	\$ 10,634.75	\$ 54,605.01
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'124,830.70	\$ 165,812.14	\$ 1'207,150.87
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 262,840.68	\$ 6,167.92	\$ 31,170.43
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 27,211.45	\$ 907.02	\$ 5,194.44

Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 290,052.13	\$ 7,074.94	\$ 36,364.87
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 584,690.00	\$ 10,733.33	\$ 501,420.82
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 179.33	\$ 717.33
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 1,468.45	\$ 21,632.12
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 3,224.80	\$ 107.49	\$ 429.97
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 1,324.00	\$ 5,296.06
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 3,079.27	\$ 28,075.48
Gran total de activos			\$ 4'093,187.89	\$ 186,699.68	\$ 1'773,012.04

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 determina 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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se realizaron los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. En Sesión de fecha 23 de abril de 2013 el Consejo General aprobó la desincorporación del servicio público del vehículo marca Chevrolet, tipo Chevy, modelo 2010 color blanco, con número de serie 3G1SE51X9AS104315 con placa de circulación YZG-8236 y acordó su enajenación a favor de la empresa aseguradora denominada, AXA, Seguros, S.A. de C.V.,. El monto original de la inversión de dicho vehículo es de \$ 118,410.00, y

depreciación acumulada por \$ 88,807.50, estando registrado un valor en libros neto por \$ 29,602.50. En el mes de mayo se realizó la enajenación y se reconoció la baja en libros y el resultado contable de la operación de enajenación que ascendió a \$50,537.50 y otros ingresos por \$ 321.45, ambos conceptos de reconocieron como ingresos y beneficios varios dentro del estado de actividades.

Intangibles

A mayo de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 3,233.34	\$ 10,992.95
Licencias	5%	20 años	\$ 276,404.09	\$ 4,531.26	\$ 21,410.49
			-----	-----	-----
			\$ 431,604.10	\$ 7,764.60	\$ 32,403.44
			=====	=====	=====

A abril de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 2,586.67	\$ 10,346.27
Licencias	5%	20 años	\$ 260,860.09	\$ 3,625.01	\$ 20,504.25
			-----	-----	-----
			\$ 416,060.10	\$ 6,211.68	\$ 30,850.52
			=====	=====	=====

La amortización se determina 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. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2013 y 2012 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2013 y 2012 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente la relativa al vehículo siniestrado.

h) Pasivo circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-05-2013</u>	<u>30-04-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 128,887.15	\$ 102,435.64	30-60 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 30,544.55	\$ 30,544.55	30-60 días
Aguinaldo por pagar	\$ 515,634.71	\$ 409,828.69	180-menor a 365
	\$ 675,066.41	\$ 542,808.88	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-05-2013</u>	<u>30-04-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,410.00	\$ 4,810.00	1-30 días
Compufax, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 586.96	1-30 días
Delgado y Compañía, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 3,696.11	1-30 días
Eduardo Jesús Rodríguez G.	\$ 0.00	\$ 2,900.00	1-30 días
Gladys Maria Luján Canto.	\$ 6,525.00	\$ 0.00	1-30 días
Letícia Del Carmen Solís E.	\$ 0.00	\$ 4,292.00	1-30 días
Mensajería Express del Ste, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 7,658.32	1-30 días
Rolco Inmobiliaria S.A. de C.V.	\$ 24,155.29	\$ 0.00	1-30 días
	\$ 35,090.29	\$ 23,943.39	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-05-2013</u>	<u>30-04-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 418.29	\$ 418.71	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,138.93	\$ 6,138.84	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,335.90	\$ 5,335.92	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 168,884.91	\$ 171,777.84	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 39,030.46	\$ 39,554.41	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 8,006.56	\$ 10,076.40	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 77,911.81	\$ 78,747.14	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 26,225.00	\$ 26,512.00	1-30 días
Iva x Pagar	\$ 232.16	\$ 0.00	1-30 días
	\$ 332,184.02	\$ 338,561.26	

Todos los pasivos son susceptibles de pago a la fecha de su exigibilidad por estar programados para su liquidación.

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

		Mayo 2013		Abril 2013
Venta de servicios por servicios de certificación	\$	2,931.04	\$	0.00

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

		Mayo 2013		Abril 2013
Transferencias del resto del sector público	\$	9'974,804.00	\$	8'345,471.00

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

		Mayo 2013		Abril 2013
Utilidad en enajenación de bienes	\$	50,858.95	\$	0.00
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	273,497.00	\$	220,517.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de Mayo y 30 de abril de 2013 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	may-13	abr-13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$9,213,503.31	\$7,296,802.51

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$8,928,830.11	\$7,083,891.15
Servicios personales	\$6,483,081.06	\$5,206,111.77
Remuneraciones al personal permanente	\$4,670,815.94	\$3,739,043.63
Sueldos y ajuste al calendario	\$4,670,815.94	\$3,739,043.63
Remuneraciones al personal transitorio	\$133,795.68	\$107,113.82
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$102,957.68	\$82,475.82
Retribuciones de carácter social	\$30,838.00	\$24,638.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$657,540.82	\$525,283.29
Prima vacacional	\$131,508.17	\$105,056.66
Gratificación de fin de año	\$526,032.65	\$420,226.63
Compensaciones por servicios eventuales	\$0.00	\$0.00
Seguridad social	\$447,137.12	\$357,623.53
Cuotas de seguridad social	\$386,418.66	\$308,506.85
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$12,063.25	\$9,983.17
Seguro gastos médicos mayores	\$48,655.21	\$39,133.51
Otras prestaciones sociales y económicas	\$573,791.50	\$477,047.50
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$95,332.50	\$95,332.50
Vales de despensa	\$478,459.00	\$381,715.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$0.00	\$0.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$380,814.79	\$306,298.51
Materiales administración, emisión y artículos	\$175,825.63	\$138,863.39
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$76,650.99	\$63,599.20
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$429.61	\$229.61
Material Estadístico y Geográfico	\$0.00	\$0.00
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$82,422.10	\$59,647.55
Material impreso e información digital	\$13,646.85	\$12,824.85
Material de Limpieza	\$2,676.08	\$2,492.18
Alimentos y utensilios	\$39,699.47	\$29,685.43
Alimentación de personas	\$31,359.37	\$23,630.58
Productos alimenticios para personas	\$8,146.75	\$5,861.50
Utensilios para el servicio de alimentación	\$193.35	\$193.35
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$49,606.10	\$45,210.10
Productos minerales no metálicos	\$340.60	\$340.60

Cemento y productos de concreto	\$0.00	\$0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$974.40	\$974.40
Madera y productos de madera	\$0.00	\$0.00
Vidrio y productos de vidrio	\$68.59	\$68.59
Material eléctrico y electrónico	\$1,098.67	\$878.67
Artículos metálicos para la construcción	\$27,233.64	\$23,057.64
Materiales complementarios	\$13,514.00	\$13,514.00
Otros materiales y artículos de construcción	\$6,376.20	\$6,376.20
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$375.86	\$375.86
Productos químicos básicos	\$0.00	\$0.00
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$0.00	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$375.86	\$375.86
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$0.00	\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$92,911.69	\$70,361.69
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$91,880.00	\$69,330.00
Lubricantes y aditivos	\$1,031.69	\$1,031.69
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$12,897.60	\$12,897.60
Vestuario y Uniformes	\$3,432.00	\$3,432.00
Blancos y Otros Textiles	\$9,465.60	\$9,465.60
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$9,498.44	\$8,904.44
Herramientas menores	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$2,277.19	\$2,147.19
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$2,423.41	\$1,959.41
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$4,797.84	\$4,797.84
Servicios generales	\$2,064,934.26	\$1'571,480.87
Servicios básicos	\$201,948.73	\$149,252.15
Servicio energía eléctrica	\$88,785.00	\$64,318.00
Servicio de agua potable	\$947.00	\$803.00
Servicio Telefónico convencional	\$24,612.00	\$18,351.00
Servicio telefonía celular	\$26,155.00	\$21,072.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$33,880.20	\$27,332.59
Servicio postal	\$27,569.53	\$17,375.56
Servicios de arrendamiento	\$553,930.36	\$435,232.84
Arrendamiento de edificios y locales	\$309,486.85	\$247,589.48
Arrendamiento de mobiliario	\$12,428.08	\$10,065.03
Arrendamiento de equipo de transporte	\$192,435.51	\$159,435.51
Patente, regalías y otros	\$16,815.13	\$16,131.03
Otros arrendamientos	\$22,764.79	\$2,011.79

Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$116,797.59	\$88,670.96
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$1,480.00	\$0.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$0.00	\$0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$27,027.82	\$26,056.96
Servicios para capacitación a servidores	\$16,555.34	\$6,796.00
Impresión y elaboración de material informativo	\$5,641.42	\$4,766.52
Otros servicios comerciales	\$9,909.57	\$6,321.88
Servicios de vigilancia	\$56,183.44	\$44,729.60
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$67,859.95	\$54,231.81
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$7,829.73	\$6,999.17
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$0.00	\$0.00
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$22,124.92	\$17,395.57
Seguro de bienes patrimoniales	\$818.38	\$650.36
Seguros vehiculares	\$23,607.53	\$19,044.16
Fletes y Maniobras	\$290.00	\$0.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$13,189.39	\$10,142.55
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$191,855.86	\$132,407.93
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$86,577.39	\$50,326.14
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$9,628.00	\$5,336.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0.00	\$0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$17,709.33	\$13,681.81
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$1,276.00	\$1,276.00
Instalaciones	\$6,032.00	\$6,032.00
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$62,629.14	\$50,211.18
Servicios de jardinería y fumigación	\$8,004.00	\$5,544.80
Servicios comunicación social y publicidad	\$516,569.00	\$427,694.36
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$516,569.00	\$427,694.36
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$0.00	\$0.00
Servicios traslado y viáticos	\$145,779.87	\$111,602.92
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$108,742.70	\$79,002.70

Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$9,732.00	\$9,007.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$25,937.17	\$22,941.22
Viáticos para labores de campo	\$1,368.00	\$652.00
Servicios oficiales	\$104,888.90	\$33,728.90
Gastos de orden social	\$6,002.20	\$0.00
Congresos y convenciones	\$87,284.70	\$23,856.90
Exposiciones	\$9,872.00	\$9,872.00
Gastos de representación	\$1,730.00	\$0.00
Otros servicios generales	\$165,304.00	\$138,659.00
Otros impuestos y derechos	\$33,884.00	\$33,464.00
Penas, multas y accesorios	\$552.00	\$552.00
Impuesto sobre nóminas	\$130,868.00	\$104,643.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$43,534.00	\$20,000.00
Ayudas sociales	\$3,534.00	\$0.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$3,534.00	\$0.00
Premios, recompensas, pensiones	\$3,534.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$40,000.00	\$20,000.00
Transferencias para el sector privado	\$40,000.00	\$20,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$241,139.20	\$192,911.36
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$241,139.20	\$192,911.36
Depreciación de bienes muebles	\$233,374.60	\$186,699.68
Amortización de activos intangibles	\$7,764.60	\$6,211.68

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>31-05-13</u>	<u>30-04-13</u>
Efectivo	\$ 11,000.00	\$ 3,830.81
Bancos, dependencias y otras	47,049.41	76,077.06

Inversiones temporales	1'600,000.00	1'700,000.00
	\$ 1'658,049.41	\$ 1'779,907.87

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

	<u>Mayo 2013</u>	<u>Abril 2013</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>		
Equipo de cómputo	\$ 51,190.80	\$ 2,958.00
Mobiliario y Equipo	\$ 14,199.42	\$ 4,897.29
Equipo de administración	\$ 6,109.98	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 71,500.20	\$ 7,855.29
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>		
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 0.00	\$ 33,301.28
Cámaras fotográficas y de video	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	\$ 0.00	\$ 33,301.28
Equipo de transporte	\$ 160,946.13	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Equipos	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de generación eléctrica	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 0.00	\$ 0.00
Intangibles		
Licencias	\$ 15,544.00	\$ 0.00
Gran total de activos	\$ 247,990.33	\$ 41,156.57

El 100% de las adquisiciones de 2013 y 2012, 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.

	may-13	abr-13
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del periodo	\$ 1,105,893.01	\$ 1,282,390.11
-------------------------------------	-----------------	-----------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 233,374.60	\$ 186,699.68
Amortización	\$ 7,764.60	\$ 6,211.68

Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 42,176.52	\$ 39,072.50
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 675,066.41	\$ 542,808.88
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 20,247.12	\$ 5,404.11
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,039.95	\$ 531.35
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 3,116.89	\$ 4,239.22
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ (50,858.95)	\$ -
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (36,408.62)	\$ (60,038.28)
Productos financieros corrientes	\$ (17,305.33)	\$ (13,204.62)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión **\$ 1,984,106.20** **\$ 1,994,114.63**

d) Estado de Flujos de efectivo.

	may-13	abr-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 10,251,232.04	\$ 8,565,988.00
Ingresos por Venta de bienes y servicios	\$ 2,931.04	0
Transferencias, Asignación y subsidios		
Transferencias al resto del sector público	\$ 9,974,804.00	\$ 8,345,471.00
Otros ingresos y beneficios		
Otros ingresos- Aplicación de estímulos	\$ 273,497.00	\$ 220,517.00
Aplicación	\$ (8,267,125.84)	\$ (6,571,873.37)
Servicios personales	\$ (5,854,362.58)	\$ (4,720,417.27)
Materiales y suministros	\$ (338,638.27)	\$ (266,639.05)
Servicios generales	\$ 2,030,590.99	\$ (1,564,817.05)
Transferencias y subsidios	\$ (43,534.00)	\$ (20,000.00)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,984,106.20	\$ 1,994,114.63
Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (607,321.49)	\$ (359,735.76)
Origen	\$ 17,305.33	\$ 13,204.62
Productos financieros corrientes	\$ 17,305.33	\$ 13,204.62
Aplicación	\$ (624,626.82)	\$ (372,940.38)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (565,723.18)	\$ (329,580.74)
Intangibles	\$ (58,903.64)	\$ (43,359.64)

<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	(192,614.95)	\$	(328,350.65)
Aplicación	\$	(192,614.95)	\$	(328,350.65)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	(28,370.92)	\$	(23,116.01)
Incremento de otros activos	\$	(164,244.03)	\$	(305,234.64)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,184,169.76	\$	1,306,028.22
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,658,049.41	\$	1,779,907.87

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

may-13	abr-13
---------------	---------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$	1,105,893.01	\$	1,282,390.11
-------------------------------------	----	--------------	----	--------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	233,374.60	\$	186,699.68
Amortización	\$	7,764.60	\$	6,211.68
Decremento (Incremento) en almacenes	\$	42,176.52	\$	39,072.50
Incremento de servicios personales por pagar	\$	675,066.41	\$	542,808.88
Incremento (decremento) en proveedores	\$	20,247.12	\$	5,404.11
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	1,039.95	\$	531.35
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	3,116.89	\$	4,239.22
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	-	\$	-
Otros ingresos y beneficios varios	\$	(50,858.95)	\$	-
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	(36,408.62)	\$	(60,038.28)
Productos financieros corrientes	\$	(17,305.33)	\$	(13,204.62)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$	1,984,106.20	\$	1,994,114.63
---	----	---------------------	----	---------------------

<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(607,321.49)	\$	(359,735.76)
--	----	---------------------	----	---------------------

<u>Origen</u>	\$	17,305.33	\$	13,204.62
----------------------	----	-----------	----	-----------

Productos financieros corrientes	\$	17,305.33	\$	13,204.62
----------------------------------	----	-----------	----	-----------

<u>Aplicación</u>	\$	(624,626.82)	\$	(372,940.38)
--------------------------	----	---------------------	----	---------------------

Bienes muebles e inmuebles	\$	(565,723.18)	\$	(329,580.74)
----------------------------	----	--------------	----	--------------

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 19,988,287.12	\$ 3,138,854.78	\$ 2,089,729.61	\$ 9,591,973.03	\$ 10,396,314.09
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,694,432.90	\$ 371,447.94	\$ 1,265,367.51	\$ 6,536,853.88	\$ 9,157,579.02
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 54,785.47	\$ 590,042.39	\$ 71,412.26	\$ 338,638.27	\$ 16,147.20
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,230,907.93	\$ 1,781,512.74	\$ 481,425.51	\$ 2,048,320.06	\$ 1,182,587.87
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 83,534.00	\$ 45,066.00	\$ 23,534.00	\$ 43,534.00	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 624,626.82	\$ 350,785.71	\$ 247,990.33	\$ 624,626.82	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 13,535,168.87	\$ 8,777,679.52	\$ 8,640,125.12	\$ 951,847.91
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 9,529,026.96	\$ 5,783,875.66	\$ 5,780,393.83	\$ 756,460.05
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 606,189.59	\$ 338,638.27	\$ 317,481.86	\$ 21,156.41
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,964,100.61	\$ 1,987,004.77	\$ 1,897,622.61	\$ 150,697.45
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 85,066.00	\$ 43,534.00	\$ 20,000.00	\$ 23,534.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 0,785.71	\$ 624,626.82	\$ 624,626.82	\$ -

Abril de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 506,702.90	-\$ 334,561.00	\$ 23,127,141.90
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 116,808.99	-\$ 57,361.15	\$ 16,065,880.84
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 45,660.50	-\$ 49,637.64	\$ 946,947.86
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 71,371.70	-\$ 197,630.86	\$ 4,993,808.84
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 80,000.00	\$ -	\$ 125,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 192,861.71	-\$ 29,931.35	\$ 995,504.36

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 19,152,009.76	\$ 3,975,132.14	\$ 1,870,322.96	\$ 7,502,243.42	\$ 11,649,766.34
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,499,568.31	\$ 566,312.53	\$ 1,285,246.38	\$ 5,271,486.37	\$ 10,228,081.94
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 267,226.01	\$ 679,721.85	\$ 84,403.13	\$ 267,226.01	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,767,632.82	\$ 2,226,176.02	\$ 439,516.88	\$ 1,566,894.55	\$ 1,200,738.27
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 80,000.00	\$ 45,000.00	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ 60,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 537,582.62	\$ 457,921.74	\$ 41,156.57	\$ 376,636.49	\$ 160,946.13

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 15,624,898.48	\$ 6,830,232.01	\$ 6,738,278.40	\$ 763,965.02
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 10,794,394.47	\$ 4,649,930.35	\$ 4,646,830.35	\$ 624,656.02
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 679,721.85	\$ 266,639.05	\$ 231,025.09	\$ 36,200.92
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,426,914.29	\$ 1,520,722.23	\$ 1,488,683.76	\$ 78,210.79
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 105,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 618,867.87	\$ 372,940.38	\$ 371,739.20	\$ 4,897.29

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

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.
5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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.

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre se empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 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 existen al 31 de Mayo de 2013 y 31 de diciembre de 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente 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 pasaron de \$ 1'700,000.00 al 30 de abril de 2013 a \$ 1'600,000.00 al 31 de mayo de 2013, el decremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74,580 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades.

El Consejo General en el mes de abril aprobó la baja de un vehículo, tal como se describe en la nota 1f).

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de Mayo y 30 de abril de 2013 la recaudación fue la siguiente:

Al 31 de mayo de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN
--------------------	--------------------	------------	-------------------	---------------------	-----------	--

PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$1,629,333.00	\$9,974,804.00	\$9,974,804.00	44.93%

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 4,100.71	\$ 17,305.33	\$ 17,305.33	49.44%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 2,931.04	\$ 2,931.04	\$ 2,931.04	0.00%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 52,980.00	\$ 273,497.00	\$ 273,497.00	39.07%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50		\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%

TOTAL	\$22,955,000.00	\$23,207,603.35	\$ 1,769,806.20	\$10,455,192.32	\$10,455,192.32	45.05%
--------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	---------------

Al 30 de Abril de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN
PRODUCTOS DE CAPITAL- INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	0	\$ 80,461.45	0	0	0	0.00%
APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$ 22,200,000.00	\$ 1,827,110.00	\$ 8,345,471.00	\$ 8,345,471.00	37.59%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 4,831.84	\$ 13,204.62	\$ 13,204.62	37.73%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 51,842.00	\$ 220,517.00	\$ 220,517.00	31.50%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50		\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%

TOTAL

\$	22,955,000.00	\$	23,207,603.35	\$	1,883,783.84	\$	8,685,386.12	\$	8,685,386.12	37.42%
----	---------------	----	---------------	----	--------------	----	--------------	----	--------------	--------

Proyección de la recaudación

Para el año 2013 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000.00 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$23'061,193.50. Asimismo, en sesión del mes de abril de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por ingresos por ventas de bienes y servicios por \$65,948.40 y por enajenación de bienes muebles por \$ 80,461.45 quedando con esto un presupuesto de ingresos estimado por \$ 23'207,603.35.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPRENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPRENDIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento.

l) 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
Secretaría Ejecutiva

C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco
Director de Administración y Finanzas

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

Fracción XVII.-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.

Nombre del Documento.

Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.

Junio de 2013

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.

Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.



C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.



C.P. Alvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.

12 de julio de 2013

Fecha de Actualización.

10 de septiembre de 2013

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 30 de Junio y 31 de Mayo de 2013
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 días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>30-06-13</u>	<u>31-05-13</u>
Efectivo	\$ 3,350.26	\$ 11,000.00
Bancos, dependencias y otras	147,403.13	47,049.41
Inversiones temporales	1'700,000.00	1'600,000.00
	\$ 1'850,753.39	\$ 1'658,049.41

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo

Existen transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán pendientes de cobro que ascienden a \$198,107.50 en junio y mayo de 2013. Dicho saldo proviene del mes de agosto de 2012.

Ingreso por venta de vehículo por cobrar

Esta cuenta por cobrar se originó en el mes de mayo de 2013 por la enajenación a favor de la aseguradora del vehículo siniestrado por la cantidad de \$80,461.45. Dicho saldo se cobró en los primeros días del mes de junio de 2013. En el mes de junio se generó cuentas por cobrar por \$16,088. 00 por servicios de certificación realizados.

Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	30 de Junio de 2013	31 de Mayo de 2013
Alvaro Carcaño Loeza	\$ 33,400.00	\$ 33,400.00
Luis Cohuo Medina	\$ 4,300.00	\$ 5,400.00
Bonnie Azarcoya Marcin	\$ 9,000.00	\$ 0.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 4,740.00	\$ 5,530.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 4,490.00	\$ 5,388.00
Elina Estrada Aguilar	\$ 3,000.00	\$ 5,000.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 60,000.00	\$ 15,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 20,400.00	\$ 23,800.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 10,000.00	\$ 12,000.00
Juan José May Uc	\$ 9,000.00	\$ 10,500.00
Leticia Tejero Cámara	\$ 18,000.00	\$ 21,000.00
Sergio Vermont Gamboa	\$ 1,750.00	\$ 2,250.00
Adda Carolina Alpuche Vázquez	\$ 4,200.00	\$ 4,900.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 4,740.00	\$ 5,530.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 4,680.00	\$ 5,560.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 12,000.00	\$ 5,000.00
María José Andueza Puerto	\$ 3,000.00	\$ 500.00
Clarissa Abigail Torres Martín	\$ 900.00	\$ 2,700.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 0.00	\$ 600.00
Totales	\$ 207,600.00	\$ 164,058.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>30-06-2013</u>	<u>31-05-2013</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 316.12	\$ 316.10

Saldo a favor ISR retenido	\$	2,944.00	\$	2,944.00
Total	\$	3,839.97	\$	3,840.05

c) Derechos a recibir bienes o servicios

Anticipo a proveedores

Esta cuenta representa el anticipo otorgado a proveedores de bienes o servicios que se recibirán a corto plazo. Su saldo al 30 de junio y 31 de mayo de 2013 se integra de la siguiente manera:

<u>Proveedor de bienes o servicios</u>	<u>30-06-2013</u>		<u>31-05-2013</u>	
Handler Group, S.A. de C.V.	\$	8,073.60	\$	8,073.60
Total	\$	8,073.60	\$	8,073.60

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 cargan a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos son los siguientes:

	<u>30-06-2013</u>		<u>31-05-2013</u>	
Seguros pagados por anticipado	\$	147,042.85	\$	146,915.95
Hosting pagado por anticipado	\$	32,104.46	\$	38,440.86
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$	4,060.49	\$	4,722.52
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$	5,762.53	\$	6,702.07
Total	\$	188,970.33	\$	196,781.40

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 registran como gastos del período. Su saldo se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	30-06-2013	31-05-2013
Materiales y Equipos Menores de Oficina	\$ 8,043.12	\$ 16,011.12
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 17,694.00	\$ 18,140.60
Total	\$ 25,737.12	\$ 34,151.72

e) Otros 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 integran de la siguiente manera:

	<u>30-06-2013</u>		<u>31-05-2013</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$	21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 7,635.00	\$	7,635.00
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$	26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$	599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$	11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$	33,000.00
	\$ 99,652.78	\$	100,251.78

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Para efectos de que los estados financieros del mes de diciembre de 2011 estén armonizados con la presentación prevista en el Manual de contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cumplimiento a lo previsto en el artículo CUARTO del "Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental", que establece que en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorios, fracción II, de la Ley de contabilidad, los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades y los órganos autónomos, deberán realizar los registros contables y presupuestarios con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, a más tardar el 31 de diciembre de 2011, en el mes de diciembre de 2011 se realizaron reclasificaciones a las distintas cuentas de los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto y en el ejercicio actual se sigue la misma presentación para quedar como sigue:

A junio de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'970,488.29	\$ 196,177.94	\$ 1'034,722.30
Mobiliario y Equipo	10%	10	\$ 824,654.28	\$ 36,588.14	\$ 195,412.25
Equipo de administración		años	\$ 405,499.69	\$ 15,952.12	\$ 59,922.38
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'200,642.26	\$ 248,718.20	\$ 1'290,056.93
Mobiliario y Equipo Educativo y					

<u>Recreativo</u>					
Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 277,769.88	\$ 9,251.88	\$ 34,254.41
Cámaras fotográficas y de video			\$ 27,211.45	\$ 1,360.57	\$ 5,647.94
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 10,612.45	\$ 39,902.35
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 16,099.91	\$ 417,979.98
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial	10%	10 años	\$ 5,379.94	\$ 269.00	\$ 806.99
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 2,202.68	\$ 22,366.34
Otros Equipos			\$ 3,224.80	\$ 161.24	\$ 483.72
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 1,986.04	\$ 5,958.07
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 4,618.96	\$ 29,615.12
Gran total de activos			\$ 4'226,464.78	\$ 280,049.52	\$ 1'777,554.38

A mayo de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>					
Equipo de cómputo	10%	10 años	\$ 1'966,176.93	\$ 163,481.62	\$ 1'002,025.98
Mobiliario y Equipo			\$ 824,654.28	\$ 30,490.12	\$ 189,314.23
Equipo de administración			\$ 405,499.69	\$ 13,293.43	\$ 57,263.69
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'196,330.90	\$ 207,265.17	\$ 1'248,603.90
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y</u>					

<u>Recreativo</u>					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 262,840.68	\$ 7,709.83	\$ 32,712.41
Cámaras	10%	10 años	\$ 27,211.45	\$ 1,133.81	\$ 5,421.20
fotográficas y de video					
Total					
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 290,052.13	\$ 8,843.64	\$ 38,133.61
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 13,416.67	\$ 415,296.65
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 224.16	\$ 762.16
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 1,835.56	\$ 21,999.23
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 3,224.80	\$ 134.37	\$ 456.81
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 1,655.03	\$ 5,627.10
Total					
Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 3,849.12	\$ 28,845.30
Gran total de activos			\$ 4'207,224.22	\$ 233,374.60	\$ 1'730,879.46

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 determina 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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se realizaron los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. En Sesión de fecha 23 de abril de 2013 el Consejo General

aprobó la desincorporación del servicio público del vehículo marca Chevrolet, tipo Chevy, modelo 2010 color blanco, con número de serie 3G1SE51X9AS104315 con placa de circulación YZG-8236 y acordó su enajenación a favor de la empresa aseguradora denominada, AXA, Seguros, S.A. de C.V.,. El monto original de la inversión de dicho vehículo es de \$ 118,410.00, y depreciación acumulada por \$ 88,807.50, estando registrado un valor en libros neto por \$ 29,602.50. En el mes de mayo se realizó la enajenación y se reconoció la baja en libros y el resultado contable de la operación de enajenación que ascendió a \$50,537.50 y otros ingresos por \$ 321.45, ambos conceptos de reconocieron como ingresos y beneficios varios dentro del estado de actividades.

Intangibles

A junio de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 3,880.00	\$ 11,639.62
Licencias	5%	20 años	\$ 291,477.13	\$ 5,437.52	\$ 22,316.74
			-----	-----	-----
			\$ 446,677.14	\$ 9,317.52	\$ 33,956.36
			=====	=====	=====

A mayo de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 3,233.34	\$ 10,992.95
Licencias	5%	20 años	\$ 276,404.09	\$ 4,531.26	\$ 21,410.49
			-----	-----	-----
			\$ 431,604.10	\$ 7,764.60	\$ 32,403.44
			=====	=====	=====

La amortización se determina 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. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2013 y 2012 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del

Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2013 y 2012 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente la relativa al vehículo siniestrado.

h) Pasivo circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>30-06-2013</u>	<u>31-05-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 156,689.38	\$ 128,887.15	0-30 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 30,544.55	\$ 30,544.55	0-30 días
Aguinaldo por pagar	\$ 623,912.80	\$ 515,634.71	180-menor a 365
	\$ 811,146.73	\$ 675,066.41	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>30-06-2013</u>	<u>31-05-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,408.00	\$ 4,410.00	1-30 días
Gladys Maria Luján Canto.	\$ 0.00	\$ 6,525.00	1-30 días
Rolco Inmobiliaria S.A. de C.V.	\$ 4,994.50	\$ 24,155.29	1-30 días
CTP Computación S. de R.L de C.V..	\$ 1,415.20	\$ 0.00	1-30 días
Construcciones Muysa S.A. de C.V..	\$ 9,800.84	\$ 0.00	1-30 días
Grupo Editorial del Sureste S.A. de C.V..	\$ 2,320.00	\$ 0.00	1-30 días
Operadora Turística Mérida S.A. de C.V..	\$ 22,446.97	\$ 0.00	1-30 días
Pio Humberto José López Cámara	\$ 6,032.00	\$ 0.00	1-30 días
Sodexo Motivation Solutions México S.A. de C.V.	\$ 2,606.20	\$ 0.00	1-30 días
	\$ 54,023.71	\$ 35,090.29	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>30-06-2013</u>	<u>31-05-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 417.87	\$ 418.29	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,139.02	\$ 6,138.93	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,335.88	\$ 5,335.90	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 171,874.88	\$ 168,884.91	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 40,263.81	\$ 39,030.46	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 9,060.10	\$ 8,006.56	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 79,877.16	\$ 77,911.81	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 26,889.00	\$ 26,225.00	1-30 días
Iva x Trasladar	\$ 2,208.00	\$ 0.00	1-30 días
Iva x Pagar	\$ 0.16	\$ 232.16	1-30 días
	\$ 342,065.88	\$ 332,184.02	

Todos los pasivos son susceptibles de pago a la fecha de su exigibilidad por estar programados para su liquidación.

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

		Junio 2013		Mayo 2013
Venta de servicios de certificación	\$	16,731.04	\$	2,931.04

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

		Junio 2013		Mayo 2013
Transferencias del resto del sector público	\$	11'808,853.00	\$	9'974,804.00

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

		Junio 2013		Mayo 2013
Utilidad en enajenación de bienes	\$	50,858.95	\$	50,858.95

		Junio 2013		Mayo 2013
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	324,576.00	\$	273,497.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de Junio y 31 de Mayo de 2013 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	jun-13	may-13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$11,160,376.67	\$9,213,503.31
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$10,807,475.63	\$8,928,830.11
Servicios personales	\$7,793,710.84	\$6,483,081.06
Remuneraciones al personal permanente	\$5,618,002.73	\$4,670,815.94
Sueldos y ajuste al calendario	\$5,618,002.73	\$4,670,815.94
Remuneraciones al personal transitorio	\$168,991.66	\$133,795.68
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$130,273.66	\$102,957.68
Retribuciones de carácter social	\$38,718.00	\$30,838.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$793,621.14	\$657,540.82
Prima vacacional	\$159,310.40	\$131,508.17
Gratificación de fin de año	\$634,310.74	\$526,032.65
Compensaciones por servicios eventuales	\$0.00	\$0.00
Seguridad social	\$538,241.81	\$447,137.12
Cuotas de seguridad social	\$466,295.82	\$386,418.66
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$14,076.23	\$12,063.25
Seguro gastos médicos mayores	\$57,869.76	\$48,655.21
Otras prestaciones sociales y económicas	\$674,853.50	\$573,791.50
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$95,332.50	\$95,332.50
Vales de despensa	\$579,521.00	\$478,459.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$0.00	\$0.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$477,408.28	\$380,814.79
Materiales administración, emisión y artículos	\$212,546.51	\$175,825.63
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$96,539.29	\$76,650.99
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$548.37	\$429.61
Material Estadístico y Geográfico	\$0.00	\$0.00
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$96,746.99	\$82,422.10
Material impreso e información digital	\$14,837.75	\$13,646.85
Material de Limpieza	\$3,874.11	\$2,676.08
Alimentos y utensilios	\$50,839.94	\$39,699.47
Alimentación de personas	\$40,503.83	\$31,359.37
Productos alimenticios para personas	\$9,893.76	\$8,146.75
Utensilios para el servicio de alimentación	\$442.35	\$193.35
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$63,055.52	\$49,606.10
Productos minerales no metálicos	\$787.20	\$340.60
Cemento y productos de concreto	\$0.00	\$0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$974.40	\$974.40
Madera y productos de madera	\$0.00	\$0.00
Vidrio y productos de vidrio	\$68.59	\$68.59

Material eléctrico y electrónico	\$11,081.63	\$1,098.67
Artículos metálicos para la construcción	\$27,929.64	\$27,233.64
Materiales complementarios	\$15,810.80	\$13,514.00
Otros materiales y artículos de construcción	\$6,403.26	\$6,376.20
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$375.86	\$375.86
Productos químicos básicos	\$0.00	\$0.00
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$0.00	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$375.86	\$375.86
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$0.00	\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$115,461.69	\$92,911.69
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$114,430.00	\$91,880.00
Lubricantes y aditivos	\$1,031.69	\$1,031.69
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$25,118.20	\$12,897.60
Vestuario y Uniformes	\$15,652.60	\$3,432.00
Blancos y Otros Textiles	\$9,465.60	\$9,465.60
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$10,010.56	\$9,498.44
Herramientas menores	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$2,538.19	\$2,277.19
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$2,587.41	\$2,423.41
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$4,884.96	\$4,797.84
Servicios generales	\$2,536,356.51	\$2,064,934.26
Servicios básicos	\$255,005.65	\$201,948.73
Servicio energía eléctrica	\$120,116.00	\$88,785.00
Servicio de agua potable	\$947.00	\$947.00
Servicio Telefónico convencional	\$31,688.00	\$24,612.00
Servicio telefonía celular	\$33,413.00	\$26,155.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$40,198.17	\$33,880.20
Servicio postal	\$28,643.48	\$27,569.53
Servicios de arrendamiento	\$657,546.76	\$553,930.36
Arrendamiento de edificios y locales	\$371,384.22	\$309,486.85
Arrendamiento de mobiliario	\$14,774.59	\$12,428.08
Arrendamiento de equipo de transporte	\$225,435.51	\$192,435.51
Patente, regalías y otros	\$22,355.16	\$16,815.13
Otros arrendamientos	\$23,597.28	\$22,764.79
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$142,727.59	\$116,797.59
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$1,480.00	\$1,480.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$0.00	\$0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$27,967.36	\$27,027.82
Servicios para capacitación a servidores	\$23,555.35	\$16,555.34
Impresión y elaboración de material informativo	\$6,106.67	\$5,641.42
Otros servicios comerciales	\$13,514.77	\$9,909.57
Servicios de vigilancia	\$70,103.44	\$56,183.44

Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$80,591.04	\$67,859.95
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$8,361.01	\$7,829.73
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$0.00	\$0.00
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$26,432.44	\$22,124.92
Seguro de bienes patrimoniales	\$861.74	\$818.38
Seguros vehiculares	\$28,231.06	\$23,607.53
Fletes y Maniobras	\$290.00	\$290.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$16,414.79	\$13,189.39
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$232,367.51	\$191,855.86
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$101,372.73	\$86,577.39
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$9,628.00	\$9,628.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0.00	\$0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$27,609.48	\$17,709.33
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$1,276.00	\$1,276.00
Instalaciones	\$9,048.00	\$6,032.00
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$74,490.30	\$62,629.14
Servicios de jardinería y fumigación	\$8,943.00	\$8,004.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$650,516.69	\$516,569.00
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$650,516.69	\$516,569.00
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$0.00	\$0.00
Servicios traslado y viáticos	\$206,756.27	\$145,779.87
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$148,605.22	\$108,742.70
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$13,313.00	\$9,732.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$42,596.05	\$25,937.17
Viáticos para labores de campo	\$2,242.00	\$1,368.00
Servicios oficiales	\$117,671.00	\$104,888.90
Gastos de orden social	\$12,752.30	\$6,002.20
Congresos y convenciones	\$93,316.70	\$87,284.70
Exposiciones	\$9,872.00	\$9,872.00
Gastos de representación	\$1,730.00	\$1,730.00
Otros servicios generales	\$193,174.00	\$165,304.00
Otros impuestos y derechos	\$34,282.00	\$33,884.00
Penas, multas y accesorios	\$1,135.00	\$552.00
Impuesto sobre nóminas	\$157,757.00	\$130,868.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$63,534.00	\$43,534.00
Ayudas sociales	\$3,534.00	\$3,534.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00

Premios por concursos	\$3,534.00	\$3,534.00
Premios, recompensas, pensiones	\$3,534.00	\$3,534.00
Transferencias al exterior	\$60,000.00	\$40,000.00
Transferencias para el sector privado	\$60,000.00	\$40,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$289,367.04	\$241,139.20
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$289,367.04	\$241,139.20
Depreciación de bienes muebles	\$280,049.52	\$233,374.60
Amortización de activos intangibles	\$9,317.52	\$7,764.60

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>30-06-13</u>	<u>31-05-13</u>
Efectivo	\$ 3,350.26	\$ 11,000.00
Bancos, dependencias y otras	147,403.13.	47,049.41
Inversiones temporales	1'700,000.00	1'600,000.00
	\$ 1'850,753.39	\$ 1'658,049.41

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

	<u>Junio 2013</u>	<u>Mayo 2013</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>		
Equipo de cómputo	\$ 4,311.36	\$ 51,190.80
Mobiliario y Equipo	\$ 0.00	\$ 14,199.42
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 6,109.98
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,311.36	\$ 71,500.20
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>		
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 14,929.20	\$ 0.00
Cámaras fotográficas y de video	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	\$ 14,929.20	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 160,946.13
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 0.00	\$ 0.00

Equipo de comunicación	\$	0.00	\$	0.00
Otros Equipos	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de generación eléctrica	\$	0.00	\$	0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	0.00	\$	0.00
<u>Intangibles</u>				
Licencias	\$	15,073.04	\$	15,544.00
Gran total de activos	\$	34,313.60	\$	247,990.33

El 100% de las adquisiciones de 2013 y 2012, 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.

	jun-13	may-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del periodo	\$ 1,061,638.12	\$ 1,105,893.01
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 280,049.52	\$ 233,374.60
Amortización	\$ 9,317.52	\$ 7,764.60
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ (16,008.00)	\$ -
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 50,591.12	\$ 42,176.52
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 811,146.73	\$ 675,066.41
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 37,765.34	\$ 20,247.12
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 23,660.78	\$ 1,039.95
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 5,746.24	\$ 3,116.89
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ (50,858.95)	\$ (50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (28,597.55)	\$ (36,408.62)
Productos financieros corrientes	\$ (20,995.80)	\$ (17,305.33)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 2,163,455.07	\$ 1,984,106.20

d) Estado de Flujos de efectivo.

	jun-13	may-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 12,136,360.04	\$ 10,251,232.04
Ingresos por Venta de bienes y servicios	\$ 2,931.04	\$ 2931.04
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias al resto del sector público	\$ 11,808,853.00	\$ 9,974,804.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulos	\$ 324,576.00	\$ 273,497.00
Aplicación	\$ (9,972,904.97)	\$ (8,267,125.84)
Servicios personales	\$ (7,015,719.16)	\$ (5,854,362.58)
Materiales y suministros	\$ (422,833.26)	\$ (338,638.27)
Servicios generales	\$ (2,470,818.55)	\$ (2,030,590.99)
Transferencias y subsidios	\$ (63,534.00)	\$ (43,534.00)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 2,163,455.07	\$ 1,984,106.20
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (556,067.97)	\$ (607,321.49)
<u>Origen</u>	\$ 101,457.25	\$ 17,305.33
Productos financieros corrientes	\$ 20,995.80	\$ 17,305.33
Venta de activos físicos	\$ 80,461.45	\$ 0.00
<u>Aplicación</u>	\$ (657,525.22)	\$ (624,626.82)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (583,548.54)	\$ (565,723.18)
Intangibles	\$ (73,976.68)	\$ (58,903.64)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ (230,513.36)	\$ (192,614.95)
Aplicación	\$ (230,513.36)	\$ (192,614.95)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (23,326.41)	\$ (28,370.92)
Incremento de otros activos	\$ (207,186.95)	\$ (164,244.03)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,376,873.74	\$ 1,184,169.76
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 473,879.65	\$ 473,879.65

Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período

\$	1,850,753.39	\$	1,658,049.41
----	--------------	----	--------------

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

jun-13	may-13
---------------	---------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$ 1,061,638.12	\$ 1,105,893.01
-------------------------------------	-----------------	-----------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 280,049.52	\$ 233,374.60
Amortización	\$ 9,317.52	\$ 7,764.60
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ (16,008.00)	\$ -
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 50,591.12	\$ 42,176.52
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 811,146.73	\$ 675,066.41
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 37,765.34	\$ 20,247.12
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 23,660.78	\$ 1,039.95
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 5,746.24	\$ 3,116.89
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ (50,858.95)	\$ (50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (28,597.55)	\$ (36,408.62)
Productos financieros corrientes	\$ (20,995.80)	\$ (17,305.33)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 2,163,455.07	\$ 1,984,106.20
---	------------------------	------------------------

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (556,067.97)	\$ (607,321.49)
---	------------------------	------------------------

Origen	\$ 101,457.25	\$ 17,305.33
---------------	----------------------	---------------------

Productos financieros corrientes	\$ 20,995.80	\$ 17,305.33
Venta de activos físicos	\$ 80,461.45	\$ 0.00

Aplicación	\$ (657,525.22)	\$ (624,626.82)
-------------------	------------------------	------------------------

Bienes muebles e inmuebles	\$ (583,548.54)	\$ (565,723.18)
Intangibles	\$ (73,976.68)	\$ (58,903.64)

Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$ (230,513.36)	\$ (192,614.95)
--	------------------------	------------------------

Aplicación	\$ (230,513.36)	\$ (192,614.95)
------------	-----------------	-----------------

Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	(23,326.41)	\$	(28,370.92)
Incremento de otros activos	\$	(207,186.95)	\$	(164,244.03)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,376,873.74	\$	1,184,169.76
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,850,753.39	\$	1,658,049.41

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

- a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 6G.
- b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En el período de febrero a junio de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2013, los remanentes acumulados al 31 de diciembre de 2012. Asimismo se efectuaron adecuaciones al calendario autorizadas por el Consejo General.

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

Junio de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 624,098.99	-\$ 451,957.09	\$ 23,127,141.90
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 116,808.99	-\$ 57,361.15	\$ 16,065,880.84
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 58,509.50	-\$ 69,380.78	\$ 940,053.72
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 159,645.86	-\$ 258,689.99	\$ 5,021,023.87
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 83,600.00	\$ -	\$ 128,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 205,534.64	-\$ 66,525.17	\$ 971,583.47

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 20,416,247.66	\$ 3,138,854.78	\$ 1,916,733.45	\$ 11,508,706.48	\$ 8,907,733.60
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,681,649.87	\$ 371,447.94	\$ 1,299,402.25	\$ 7,836,256.13	\$ 7,845,393.74
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 458,566.12	\$ 590,042.39	\$ 88,178.89	\$ 426,817.16	\$ 31,748.96

3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,527,662.43	\$ 1,781,512.74	\$ 474,838.71	\$ 2,523,158.77	\$ 1,004,696.08
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 89,428.82	\$ 45,066.00	\$ 20,000.00	\$ 63,534.00	\$ 25,894.82
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 658,940.42	\$ 350,785.71	\$ 34,313.60	\$ 658,940.42	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 11,618,435.42	\$ 10,515,317.10	\$ 10,495,764.56	\$ 1,012,941.92
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 8,229,624.71	\$ 6,945,232.24	\$ 6,945,232.24	\$ 891,023.89
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 513,236.56	\$ 422,833.26	\$ 410,391.17	\$ 16,425.99
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,497,865.10	\$ 2,426,192.38	\$ 2,421,978.09	\$ 101,180.68
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 65,066.00	\$ 63,534.00	\$ 63,534.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 312,643.05	\$ 657,525.22	\$ 654,629.06	\$ 4,311.36

Mayo de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
-----------	--------	---------------------------------	--------------	-------------	---------------------

TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 580,612.19	-\$ 408,470.29	\$ 23,127,141.90
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 116,808.99	-\$ 57,361.15	\$,065,880.84
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$,210.50	-\$ 56,307.64	\$,827.86
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 140,861.66	-\$ 248,508.99	\$ 5,012,420.67
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 83,600.00	\$ -	\$ 128,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 89,131.04	-\$ 46,292.51	\$ 975,412.53

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 19,988,287.12	\$ 3,138,854.78	\$ 2,089,729.61	\$ 9,591,973.03	\$ 10,396,314.09
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,694,432.90	\$ 371,447.94	\$ 1,265,367.51	\$ 6,536,853.88	\$ 9,157,579.02
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 54,785.47	\$ 590,042.39	\$ 71,412.26	\$ 338,638.27	\$ 16,147.20
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,230,907.93	\$ 1,781,512.74	\$ 481,425.51	\$ 2,048,320.06	\$ 1,182,587.87
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 83,534.00	\$ 45,066.00	\$ 23,534.00	\$ 43,534.00	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 624,626.82	\$ 350,785.71	\$ 247,990.33	\$ 624,626.82	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 13,535,168.87	\$ 8,777,679.52	\$ 8,640,125.12	\$ 951,847.91
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 9,529,026.96	\$ 5,783,875.66	\$ 5,780,393.83	\$ 756,460.05
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 606,189.59	\$ 338,638.27	\$ 317,481.86	\$ 21,156.41
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,964,100.61	\$ 1,987,004.77	\$ 1,897,622.61	\$ 150,697.45
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 85,066.00	\$ 43,534.00	\$ 20,000.00	\$ 23,534.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 0,785.71	\$ 624,626.82	\$ 624,626.82	\$ -

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

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.
5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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.

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre se empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 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 existen al 30 de junio de 2013 y 31 de diciembre de 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente 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 pasaron de \$ 1'600,000.00 al 31 de Mayo de 2013 a \$ 1'700,000.00 al 30 de junio de 2013, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74,580 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades.

El Consejo General en el mes de abril aprobó la baja de un vehículo, tal como se describe en la nota 1f).

g) Reporte de recaudación:

Al 30 de Junio y 31 de Mayo de 2013 la recaudación fue la siguiente:

Al 30 de junio de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN
PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 1,834,049.00	\$ 11,808,853.00	\$ 11,808,853.00	53.19%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 3,690.47	\$ 20,995.80	\$ 20,995.80	59.99%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 13,800.00	\$ 16,731.04	\$ 2,931.04	0.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 51,079.00	\$ 324,576.00	\$ 324,576.00	46.37%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50		\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$22,955,000.00	\$ 23,207,603.35	\$ 1,902,618.47	\$ 12,357,810.79	\$ 12,344,010.79	53.19%

Al 31 de mayo de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN / ESTIMACIÓN)
PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$1,629,333.00	\$9,974,804.00	\$9,974,804.00	44.93%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 4,100.71	\$ 17,305.33	\$ 17,305.33	49.44%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 2,931.04	\$ 2,931.04	\$ 2,931.04	0.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 52,980.00	\$ 273,497.00	\$ 273,497.00	39.07%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50		\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$22,955,000.00	\$23,207,603.35	\$ 1,769,806.20	\$10,455,192.32	\$10,455,192.32	45.05%

Proyección de la recaudación

Para el año 2013 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000.00 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remanentes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$23'061,193.50. Asimismo, en sesión del mes de abril de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por ingresos por ventas de bienes y servicios por

\$65,948.40 y por enajenación de bienes muebles por \$ 80,461.45 quedando con esto un presupuesto de ingresos estimado por \$ 23'207,603.35.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPRE NDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPRENDIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento.

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
Secretaría Ejecutiva

C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco
Director de Administración y Finanzas

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

***Fracción XVII.**-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.*

Nombre del Documento.

Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.

Julio de 2013

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.

Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.



C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.



C.P. Álvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.

26 de Agosto de 2013

Fecha de Actualización.

10 de septiembre de 2013

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 30 de Junio y 31 de Mayo de 2013
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 días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>30-06-13</u>	<u>31-05-13</u>
Efectivo	\$ 3,350.26	\$ 11,000.00
Bancos, dependencias y otras	147,403.13	47,049.41
Inversiones temporales	1'700,000.00	1'600,000.00
	\$ 1'850,753.39	\$ 1'658,049.41

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo

Existen transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán pendientes de cobro que ascienden a \$198,107.50 en junio y mayo de 2013. Dicho saldo proviene del mes de agosto de 2012.

Ingreso por venta de vehículo por cobrar

Esta cuenta por cobrar se originó en el mes de mayo de 2013 por la enajenación a favor de la aseguradora del vehículo siniestrado por la cantidad de \$80,461.45. Dicho saldo se cobró en los primeros días del mes de junio de 2013. En el mes de junio se generó cuentas por cobrar por \$16,088. 00 por servicios de certificación realizados.

Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	30 de Junio de 2013	31 de Mayo de 2013
Alvaro Carcaño Loeza	\$ 33,400.00	\$ 33,400.00
Luis Cohuo Medina	\$ 4,300.00	\$ 5,400.00
Bonnie Azarcoya Marcin	\$ 9,000.00	\$ 0.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 4,740.00	\$ 5,530.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 4,490.00	\$ 5,388.00
Elina Estrada Aguilar	\$ 3,000.00	\$ 5,000.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 60,000.00	\$ 15,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 20,400.00	\$ 23,800.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 10,000.00	\$ 12,000.00
Juan José May Uc	\$ 9,000.00	\$ 10,500.00
Leticia Tejero Cámara	\$ 18,000.00	\$ 21,000.00
Sergio Vermont Gamboa	\$ 1,750.00	\$ 2,250.00
Adda Carolina Alpuche Vázquez	\$ 4,200.00	\$ 4,900.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 4,740.00	\$ 5,530.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 4,680.00	\$ 5,560.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 12,000.00	\$ 5,000.00
María José Andueza Puerto	\$ 3,000.00	\$ 500.00
Clarissa Abigail Torres Martín	\$ 900.00	\$ 2,700.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 0.00	\$ 600.00
Totales	\$ 207,600.00	\$ 164,058.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>30-06-2013</u>	<u>31-05-2013</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 316.12	\$ 316.10

Saldo a favor ISR retenido	\$	2,944.00	\$	2,944.00
Total	\$	3,839.97	\$	3,840.05

c) Derechos a recibir bienes o servicios

Anticipo a proveedores

Esta cuenta representa el anticipo otorgado a proveedores de bienes o servicios que se recibirán a corto plazo. Su saldo al 30 de junio y 31 de mayo de 2013 se integra de la siguiente manera:

<u>Proveedor de bienes o servicios</u>	<u>30-06-2013</u>		<u>31-05-2013</u>	
Handler Group, S.A. de C.V.	\$	8,073.60	\$	8,073.60
Total	\$	8,073.60	\$	8,073.60

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 cargan a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos son los siguientes:

	<u>30-06-2013</u>		<u>31-05-2013</u>	
Seguros pagados por anticipado	\$	147,042.85	\$	146,915.95
Hosting pagado por anticipado	\$	32,104.46	\$	38,440.86
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$	4,060.49	\$	4,722.52
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$	5,762.53	\$	6,702.07
Total	\$	188,970.33	\$	196,781.40

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 registran como gastos del período. Su saldo se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	30-06-2013	31-05-2013
Materiales y Equipos Menores de Oficina	\$ 8,043.12	\$ 16,011.12
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 17,694.00	\$ 18,140.60
Total	\$ 25,737.12	\$ 34,151.72

e) Otros 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 integran de la siguiente manera:

	<u>30-06-2013</u>		<u>31-05-2013</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$	21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 7,635.00	\$	7,635.00
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$	26,223.78
Iusacell, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$	599.00
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$	11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$	33,000.00
	\$ 99,652.78	\$	100,251.78

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Para efectos de que los estados financieros del mes de diciembre de 2011 estén armonizados con la presentación prevista en el Manual de contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cumplimiento a lo previsto en el artículo CUARTO del "Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental", que establece que en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorios, fracción II, de la Ley de contabilidad, los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades y los órganos autónomos, deberán realizar los registros contables y presupuestarios con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, a más tardar el 31 de diciembre de 2011, en el mes de diciembre de 2011 se realizaron reclasificaciones a las distintas cuentas de los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto y en el ejercicio actual se sigue la misma presentación para quedar como sigue:

A junio de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 1'970,488.29	\$ 196,177.94	\$ 1'034,722.30
Mobiliario y Equipo	10%	10	\$ 824,654.28	\$ 36,588.14	\$ 195,412.25
Equipo de administración		años	\$ 405,499.69	\$ 15,952.12	\$ 59,922.38
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'200,642.26	\$ 248,718.20	\$ 1'290,056.93
Mobiliario y Equipo Educativo y					

<u>Recreativo</u>					
Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 277,769.88	\$ 9,251.88	\$ 34,254.41
Cámaras fotográficas y de video			\$ 27,211.45	\$ 1,360.57	\$ 5,647.94
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 10,612.45	\$ 39,902.35
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 16,099.91	\$ 417,979.98
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial	10%	10 años	\$ 5,379.94	\$ 269.00	\$ 806.99
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 2,202.68	\$ 22,366.34
Otros Equipos			\$ 3,224.80	\$ 161.24	\$ 483.72
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 1,986.04	\$ 5,958.07
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 4,618.96	\$ 29,615.12
Gran total de activos			\$ 4'226,464.78	\$ 280,049.52	\$ 1'777,554.38

A mayo de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>					
Equipo de cómputo	10%	10 años	\$ 1'966,176.93	\$ 163,481.62	\$ 1'002,025.98
Mobiliario y Equipo			\$ 824,654.28	\$ 30,490.12	\$ 189,314.23
Equipo de administración			\$ 405,499.69	\$ 13,293.43	\$ 57,263.69
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'196,330.90	\$ 207,265.17	\$ 1'248,603.90
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y</u>					

<u>Recreativo</u>					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 262,840.68	\$ 7,709.83	\$ 32,712.41
Cámaras	10%	10 años	\$ 27,211.45	\$ 1,133.81	\$ 5,421.20
fotográficas y de video					
Total					
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 290,052.13	\$ 8,843.64	\$ 38,133.61
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 13,416.67	\$ 415,296.65
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 224.16	\$ 762.16
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 1,835.56	\$ 21,999.23
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 3,224.80	\$ 134.37	\$ 456.81
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 1,655.03	\$ 5,627.10
Total					
Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 3,849.12	\$ 28,845.30
Gran total de activos			\$ 4'207,224.22	\$ 233,374.60	\$ 1'730,879.46

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 determina 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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se realizaron los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. En Sesión de fecha 23 de abril de 2013 el Consejo General

aprobó la desincorporación del servicio público del vehículo marca Chevrolet, tipo Chevy, modelo 2010 color blanco, con número de serie 3G1SE51X9AS104315 con placa de circulación YZG-8236 y acordó su enajenación a favor de la empresa aseguradora denominada, AXA, Seguros, S.A. de C.V.,. El monto original de la inversión de dicho vehículo es de \$ 118,410.00, y depreciación acumulada por \$ 88,807.50, estando registrado un valor en libros neto por \$ 29,602.50. En el mes de mayo se realizó la enajenación y se reconoció la baja en libros y el resultado contable de la operación de enajenación que ascendió a \$50,537.50 y otros ingresos por \$ 321.45, ambos conceptos de reconocieron como ingresos y beneficios varios dentro del estado de actividades.

Intangibles

A junio de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 3,880.00	\$ 11,639.62
Licencias	5%	20 años	\$ 291,477.13	\$ 5,437.52	\$ 22,316.74
			-----	-----	-----
			\$ 446,677.14	\$ 9,317.52	\$ 33,956.36
			=====	=====	=====

A mayo de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 3,233.34	\$ 10,992.95
Licencias	5%	20 años	\$ 276,404.09	\$ 4,531.26	\$ 21,410.49
			-----	-----	-----
			\$ 431,604.10	\$ 7,764.60	\$ 32,403.44
			=====	=====	=====

La amortización se determina 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. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2013 y 2012 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del

Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2013 y 2012 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente la relativa al vehículo siniestrado.

h) Pasivo circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>30-06-2013</u>	<u>31-05-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 156,689.38	\$ 128,887.15	0-30 días
Ajuste al calendario por pagar	\$ 30,544.55	\$ 30,544.55	0-30 días
Aguinaldo por pagar	\$ 623,912.80	\$ 515,634.71	180-menor a 365
	\$ 811,146.73	\$ 675,066.41	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>30-06-2013</u>	<u>31-05-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,408.00	\$ 4,410.00	1-30 días
Gladys Maria Luján Canto.	\$ 0.00	\$ 6,525.00	1-30 días
Rolco Inmobiliaria S.A. de C.V.	\$ 4,994.50	\$ 24,155.29	1-30 días
CTP Computación S. de R.L de C.V..	\$ 1,415.20	\$ 0.00	1-30 días
Construcciones Muysa S.A. de C.V..	\$ 9,800.84	\$ 0.00	1-30 días
Grupo Editorial del Sureste S.A. de C.V..	\$ 2,320.00	\$ 0.00	1-30 días
Operadora Turística Mérida S.A. de C.V..	\$ 22,446.97	\$ 0.00	1-30 días
Pio Humberto José López Cámara	\$ 6,032.00	\$ 0.00	1-30 días
Sodexo Motivation Solutions México S.A. de C.V.	\$ 2,606.20	\$ 0.00	1-30 días
	\$ 54,023.71	\$ 35,090.29	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>30-06-2013</u>	<u>31-05-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 417.87	\$ 418.29	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,139.02	\$ 6,138.93	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,335.88	\$ 5,335.90	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 171,874.88	\$ 168,884.91	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 40,263.81	\$ 39,030.46	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 9,060.10	\$ 8,006.56	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 79,877.16	\$ 77,911.81	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 26,889.00	\$ 26,225.00	1-30 días
Iva x Trasladar	\$ 2,208.00	\$ 0.00	1-30 días
Iva x Pagar	\$ 0.16	\$ 232.16	1-30 días
	\$ 342,065.88	\$ 332,184.02	

Todos los pasivos son susceptibles de pago a la fecha de su exigibilidad por estar programados para su liquidación.

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

		Junio 2013		Mayo 2013
Venta de servicios de certificación	\$	16,731.04	\$	2,931.04

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

		Junio 2013		Mayo 2013
Transferencias del resto del sector público	\$	11'808,853.00	\$	9'974,804.00

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

		Junio 2013		Mayo 2013
Utilidad en enajenación de bienes	\$	50,858.95	\$	50,858.95

		Junio 2013		Mayo 2013
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	324,576.00	\$	273,497.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de Junio y 31 de Mayo de 2013 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	jun-13	may-13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$11,160,376.67	\$9,213,503.31
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$10,807,475.63	\$8,928,830.11
Servicios personales	\$7,793,710.84	\$6,483,081.06
Remuneraciones al personal permanente	\$5,618,002.73	\$4,670,815.94
Sueldos y ajuste al calendario	\$5,618,002.73	\$4,670,815.94
Remuneraciones al personal transitorio	\$168,991.66	\$133,795.68
Honorarios asimilables a salarios	\$0.00	\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$130,273.66	\$102,957.68
Retribuciones de carácter social	\$38,718.00	\$30,838.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$793,621.14	\$657,540.82
Prima vacacional	\$159,310.40	\$131,508.17
Gratificación de fin de año	\$634,310.74	\$526,032.65
Compensaciones por servicios eventuales	\$0.00	\$0.00
Seguridad social	\$538,241.81	\$447,137.12
Cuotas de seguridad social	\$466,295.82	\$386,418.66
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$14,076.23	\$12,063.25
Seguro gastos médicos mayores	\$57,869.76	\$48,655.21
Otras prestaciones sociales y económicas	\$674,853.50	\$573,791.50
Liquidaciones por indemnizaciones	\$0.00	\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$95,332.50	\$95,332.50
Vales de despensa	\$579,521.00	\$478,459.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$0.00	\$0.00
Otras prestaciones	\$0.00	\$0.00
Materiales y suministros	\$477,408.28	\$380,814.79
Materiales administración, emisión y artículos	\$212,546.51	\$175,825.63
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$96,539.29	\$76,650.99
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$548.37	\$429.61
Material Estadístico y Geográfico	\$0.00	\$0.00
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$96,746.99	\$82,422.10
Material impreso e información digital	\$14,837.75	\$13,646.85
Material de Limpieza	\$3,874.11	\$2,676.08
Alimentos y utensilios	\$50,839.94	\$39,699.47
Alimentación de personas	\$40,503.83	\$31,359.37
Productos alimenticios para personas	\$9,893.76	\$8,146.75
Utensilios para el servicio de alimentación	\$442.35	\$193.35
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$63,055.52	\$49,606.10
Productos minerales no metálicos	\$787.20	\$340.60
Cemento y productos de concreto	\$0.00	\$0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$974.40	\$974.40
Madera y productos de madera	\$0.00	\$0.00
Vidrio y productos de vidrio	\$68.59	\$68.59

Material eléctrico y electrónico	\$11,081.63	\$1,098.67
Artículos metálicos para la construcción	\$27,929.64	\$27,233.64
Materiales complementarios	\$15,810.80	\$13,514.00
Otros materiales y artículos de construcción	\$6,403.26	\$6,376.20
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$375.86	\$375.86
Productos químicos básicos	\$0.00	\$0.00
Fertilizantes, pesticidas y otros	\$0.00	\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$375.86	\$375.86
Materiales, accesorios y suministros médicos	\$0.00	\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$115,461.69	\$92,911.69
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$114,430.00	\$91,880.00
Lubricantes y aditivos	\$1,031.69	\$1,031.69
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$25,118.20	\$12,897.60
Vestuario y Uniformes	\$15,652.60	\$3,432.00
Blancos y Otros Textiles	\$9,465.60	\$9,465.60
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$10,010.56	\$9,498.44
Herramientas menores	\$0.00	\$0.00
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$2,538.19	\$2,277.19
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$2,587.41	\$2,423.41
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$4,884.96	\$4,797.84
Servicios generales	\$2,536,356.51	\$2,064,934.26
Servicios básicos	\$255,005.65	\$201,948.73
Servicio energía eléctrica	\$120,116.00	\$88,785.00
Servicio de agua potable	\$947.00	\$947.00
Servicio Telefónico convencional	\$31,688.00	\$24,612.00
Servicio telefonía celular	\$33,413.00	\$26,155.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$40,198.17	\$33,880.20
Servicio postal	\$28,643.48	\$27,569.53
Servicios de arrendamiento	\$657,546.76	\$553,930.36
Arrendamiento de edificios y locales	\$371,384.22	\$309,486.85
Arrendamiento de mobiliario	\$14,774.59	\$12,428.08
Arrendamiento de equipo de transporte	\$225,435.51	\$192,435.51
Patente, regalías y otros	\$22,355.16	\$16,815.13
Otros arrendamientos	\$23,597.28	\$22,764.79
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$142,727.59	\$116,797.59
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$1,480.00	\$1,480.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	\$0.00	\$0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$27,967.36	\$27,027.82
Servicios para capacitación a servidores	\$23,555.35	\$16,555.34
Impresión y elaboración de material informativo	\$6,106.67	\$5,641.42
Otros servicios comerciales	\$13,514.77	\$9,909.57
Servicios de vigilancia	\$70,103.44	\$56,183.44

Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$80,591.04	\$67,859.95
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$8,361.01	\$7,829.73
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$0.00	\$0.00
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$26,432.44	\$22,124.92
Seguro de bienes patrimoniales	\$861.74	\$818.38
Seguros vehiculares	\$28,231.06	\$23,607.53
Fletes y Maniobras	\$290.00	\$290.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$16,414.79	\$13,189.39
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$232,367.51	\$191,855.86
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$101,372.73	\$86,577.39
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$9,628.00	\$9,628.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$0.00	\$0.00
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$27,609.48	\$17,709.33
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$1,276.00	\$1,276.00
Instalaciones	\$9,048.00	\$6,032.00
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$74,490.30	\$62,629.14
Servicios de jardinería y fumigación	\$8,943.00	\$8,004.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$650,516.69	\$516,569.00
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$650,516.69	\$516,569.00
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$0.00	\$0.00
Servicios traslado y viáticos	\$206,756.27	\$145,779.87
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$148,605.22	\$108,742.70
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$13,313.00	\$9,732.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$42,596.05	\$25,937.17
Viáticos para labores de campo	\$2,242.00	\$1,368.00
Servicios oficiales	\$117,671.00	\$104,888.90
Gastos de orden social	\$12,752.30	\$6,002.20
Congresos y convenciones	\$93,316.70	\$87,284.70
Exposiciones	\$9,872.00	\$9,872.00
Gastos de representación	\$1,730.00	\$1,730.00
Otros servicios generales	\$193,174.00	\$165,304.00
Otros impuestos y derechos	\$34,282.00	\$33,884.00
Penas, multas y accesorios	\$1,135.00	\$552.00
Impuesto sobre nóminas	\$157,757.00	\$130,868.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$63,534.00	\$43,534.00
Ayudas sociales	\$3,534.00	\$3,534.00
Ayudas servicio social y estadías	\$0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	\$0.00	\$0.00

Premios por concursos	\$3,534.00	\$3,534.00
Premios, recompensas, pensiones	\$3,534.00	\$3,534.00
Transferencias al exterior	\$60,000.00	\$40,000.00
Transferencias para el sector privado	\$60,000.00	\$40,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$289,367.04	\$241,139.20
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$289,367.04	\$241,139.20
Depreciación de bienes muebles	\$280,049.52	\$233,374.60
Amortización de activos intangibles	\$9,317.52	\$7,764.60

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>30-06-13</u>	<u>31-05-13</u>
Efectivo	\$ 3,350.26	\$ 11,000.00
Bancos, dependencias y otras	147,403.13.	47,049.41
Inversiones temporales	1'700,000.00	1'600,000.00
	\$ 1'850,753.39	\$ 1'658,049.41

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

	<u>Junio 2013</u>	<u>Mayo 2013</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>		
Equipo de cómputo	\$ 4,311.36	\$ 51,190.80
Mobiliario y Equipo	\$ 0.00	\$ 14,199.42
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 6,109.98
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,311.36	\$ 71,500.20
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>		
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 14,929.20	\$ 0.00
Cámaras fotográficas y de video	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	\$ 14,929.20	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 160,946.13
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 0.00	\$ 0.00

Equipo de comunicación	\$	0.00	\$	0.00
Otros Equipos	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de generación eléctrica	\$	0.00	\$	0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	0.00	\$	0.00
<u>Intangibles</u>				
Licencias	\$	15,073.04	\$	15,544.00
Gran total de activos	\$	34,313.60	\$	247,990.33

El 100% de las adquisiciones de 2013 y 2012, 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.

	jun-13	may-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del periodo	\$ 1,061,638.12	\$ 1,105,893.01
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 280,049.52	\$ 233,374.60
Amortización	\$ 9,317.52	\$ 7,764.60
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ (16,008.00)	\$ -
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 50,591.12	\$ 42,176.52
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 811,146.73	\$ 675,066.41
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 37,765.34	\$ 20,247.12
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 23,660.78	\$ 1,039.95
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 5,746.24	\$ 3,116.89
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ (50,858.95)	\$ (50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (28,597.55)	\$ (36,408.62)
Productos financieros corrientes	\$ (20,995.80)	\$ (17,305.33)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 2,163,455.07	\$ 1,984,106.20

d) Estado de Flujos de efectivo.

	jun-13	may-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 12,136,360.04	\$ 10,251,232.04
Ingresos por Venta de bienes y servicios	\$ 2,931.04	\$ 2931.04
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias al resto del sector público	\$ 11,808,853.00	\$ 9,974,804.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulos	\$ 324,576.00	\$ 273,497.00
Aplicación	\$ (9,972,904.97)	\$ (8,267,125.84)
Servicios personales	\$ (7,015,719.16)	\$ (5,854,362.58)
Materiales y suministros	\$ (422,833.26)	\$ (338,638.27)
Servicios generales	\$ (2,470,818.55)	\$ (2,030,590.99)
Transferencias y subsidios	\$ (63,534.00)	\$ (43,534.00)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 2,163,455.07	\$ 1,984,106.20
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (556,067.97)	\$ (607,321.49)
<u>Origen</u>	\$ 101,457.25	\$ 17,305.33
Productos financieros corrientes	\$ 20,995.80	\$ 17,305.33
Venta de activos físicos	\$ 80,461.45	\$ 0.00
<u>Aplicación</u>	\$ (657,525.22)	\$ (624,626.82)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (583,548.54)	\$ (565,723.18)
Intangibles	\$ (73,976.68)	\$ (58,903.64)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ (230,513.36)	\$ (192,614.95)
Aplicación	\$ (230,513.36)	\$ (192,614.95)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (23,326.41)	\$ (28,370.92)
Incremento de otros activos	\$ (207,186.95)	\$ (164,244.03)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,376,873.74	\$ 1,184,169.76
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 473,879.65	\$ 473,879.65

Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período

\$	1,850,753.39	\$	1,658,049.41
----	--------------	----	--------------

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

jun-13	may-13
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$ 1,061,638.12	\$ 1,105,893.01
-------------------------------------	-----------------	-----------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 280,049.52	\$ 233,374.60
Amortización	\$ 9,317.52	\$ 7,764.60
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ (16,008.00)	\$ -
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 50,591.12	\$ 42,176.52
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 811,146.73	\$ 675,066.41
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 37,765.34	\$ 20,247.12
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 23,660.78	\$ 1,039.95
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 5,746.24	\$ 3,116.89
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ (50,858.95)	\$ (50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (28,597.55)	\$ (36,408.62)
Productos financieros corrientes	\$ (20,995.80)	\$ (17,305.33)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 2,163,455.07	\$ 1,984,106.20
---	------------------------	------------------------

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (556,067.97)	\$ (607,321.49)
---	------------------------	------------------------

Origen	\$ 101,457.25	\$ 17,305.33
---------------	----------------------	---------------------

Productos financieros corrientes	\$ 20,995.80	\$ 17,305.33
Venta de activos físicos	\$ 80,461.45	\$ 0.00

Aplicación	\$ (657,525.22)	\$ (624,626.82)
-------------------	------------------------	------------------------

Bienes muebles e inmuebles	\$ (583,548.54)	\$ (565,723.18)
Intangibles	\$ (73,976.68)	\$ (58,903.64)

Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$ (230,513.36)	\$ (192,614.95)
--	------------------------	------------------------

Aplicación	\$ (230,513.36)	\$ (192,614.95)
------------	-----------------	-----------------

Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	(23,326.41)	\$	(28,370.92)
Incremento de otros activos	\$	(207,186.95)	\$	(164,244.03)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,376,873.74	\$	1,184,169.76
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,850,753.39	\$	1,658,049.41

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

- a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 6G.
- b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En el período de febrero a junio de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2013, los remanentes acumulados al 31 de diciembre de 2012. Asimismo se efectuaron adecuaciones al calendario autorizadas por el Consejo General.

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

Junio de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 624,098.99	-\$ 451,957.09	\$ 23,127,141.90
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 116,808.99	-\$ 57,361.15	\$ 16,065,880.84
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 58,509.50	-\$ 69,380.78	\$ 940,053.72
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 159,645.86	-\$ 258,689.99	\$ 5,021,023.87
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 83,600.00	\$ -	\$ 128,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 205,534.64	-\$ 66,525.17	\$ 971,583.47

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 20,416,247.66	\$ 3,138,854.78	\$ 1,916,733.45	\$ 11,508,706.48	\$ 8,907,733.60
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,681,649.87	\$ 371,447.94	\$ 1,299,402.25	\$ 7,836,256.13	\$ 7,845,393.74
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 458,566.12	\$ 590,042.39	\$ 88,178.89	\$ 426,817.16	\$ 31,748.96

3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,527,662.43	\$ 1,781,512.74	\$ 474,838.71	\$ 2,523,158.77	\$ 1,004,696.08
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 89,428.82	\$ 45,066.00	\$ 20,000.00	\$ 63,534.00	\$ 25,894.82
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 658,940.42	\$ 350,785.71	\$ 34,313.60	\$ 658,940.42	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 11,618,435.42	\$ 10,515,317.10	\$ 10,495,764.56	\$ 1,012,941.92
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 8,229,624.71	\$ 6,945,232.24	\$ 6,945,232.24	\$ 891,023.89
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 513,236.56	\$ 422,833.26	\$ 410,391.17	\$ 16,425.99
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,497,865.10	\$ 2,426,192.38	\$ 2,421,978.09	\$ 101,180.68
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 65,066.00	\$ 63,534.00	\$ 63,534.00	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 312,643.05	\$ 657,525.22	\$ 654,629.06	\$ 4,311.36

Mayo de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
-----------	--------	---------------------------------	--------------	-------------	---------------------

TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 580,612.19	-\$ 408,470.29	\$ 23,127,141.90
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 116,808.99	-\$ 57,361.15	\$,065,880.84
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$,210.50	-\$ 56,307.64	\$,827.86
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 140,861.66	-\$ 248,508.99	\$ 5,012,420.67
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 83,600.00	\$ -	\$ 128,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 89,131.04	-\$ 46,292.51	\$ 975,412.53

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 19,988,287.12	\$ 3,138,854.78	\$ 2,089,729.61	\$ 9,591,973.03	\$ 10,396,314.09
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,694,432.90	\$ 371,447.94	\$ 1,265,367.51	\$ 6,536,853.88	\$ 9,157,579.02
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 54,785.47	\$ 590,042.39	\$ 71,412.26	\$ 338,638.27	\$ 16,147.20
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,230,907.93	\$ 1,781,512.74	\$ 481,425.51	\$ 2,048,320.06	\$ 1,182,587.87
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 83,534.00	\$ 45,066.00	\$ 23,534.00	\$ 43,534.00	\$ 40,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 624,626.82	\$ 350,785.71	\$ 247,990.33	\$ 624,626.82	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 13,535,168.87	\$ 8,777,679.52	\$ 8,640,125.12	\$ 951,847.91
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 9,529,026.96	\$ 5,783,875.66	\$ 5,780,393.83	\$ 756,460.05
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 606,189.59	\$ 338,638.27	\$ 317,481.86	\$ 21,156.41
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,964,100.61	\$ 1,987,004.77	\$ 1,897,622.61	\$ 150,697.45
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 85,066.00	\$ 43,534.00	\$ 20,000.00	\$ 23,534.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 0,785.71	\$ 624,626.82	\$ 624,626.82	\$ -

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

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.
5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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.

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre se empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 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 existen al 30 de junio de 2013 y 31 de diciembre de 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente 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 pasaron de \$ 1'600,000.00 al 31 de Mayo de 2013 a \$ 1'700,000.00 al 30 de junio de 2013, el incremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74,580 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades.

El Consejo General en el mes de abril aprobó la baja de un vehículo, tal como se describe en la nota 1f).

g) Reporte de recaudación:

Al 30 de Junio y 31 de Mayo de 2013 la recaudación fue la siguiente:

Al 30 de junio de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN
PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 1,834,049.00	\$ 11,808,853.00	\$ 11,808,853.00	53.19%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 3,690.47	\$ 20,995.80	\$ 20,995.80	59.99%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 13,800.00	\$ 16,731.04	\$ 2,931.04	0.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 51,079.00	\$ 324,576.00	\$ 324,576.00	46.37%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50		\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$22,955,000.00	\$ 23,207,603.35	\$ 1,902,618.47	\$ 12,357,810.79	\$ 12,344,010.79	53.19%

Al 31 de mayo de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN / ESTIMACIÓN)
PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$1,629,333.00	\$9,974,804.00	\$9,974,804.00	44.93%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 4,100.71	\$ 17,305.33	\$ 17,305.33	49.44%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 2,931.04	\$ 2,931.04	\$ 2,931.04	0.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 52,980.00	\$ 273,497.00	\$ 273,497.00	39.07%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50		\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$22,955,000.00	\$23,207,603.35	\$ 1,769,806.20	\$10,455,192.32	\$10,455,192.32	45.05%

Proyección de la recaudación

Para el año 2013 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000.00 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$23'061,193.50. Asimismo, en sesión del mes de abril de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por ingresos por ventas de bienes y servicios por

\$65,948.40 y por enajenación de bienes muebles por \$ 80,461.45 quedando con esto un presupuesto de ingresos estimado por \$ 23'207,603.35.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPRE NDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPRENDIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento.

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
Secretaría Ejecutiva

C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco
Director de Administración y Finanzas

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

Fracción XVII.-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.

Nombre del Documento.
Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.
Agosto de 2013


Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.
Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.



C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.



C.P. Álvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.
25 de septiembre de 2013

Fecha de Actualización.
05 de noviembre de 2013

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de Agosto y 31 de Julio de 2013
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 días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-08-13</u>	<u>31-07-13</u>
Efectivo	\$ 10,850.00	\$ 10,381.50
Bancos, dependencias y otras	204,899.87	43,482.88
Inversiones temporales	1'300,000.00	1'500,000.00
	\$ 1'515,749.87	\$ 1'553,864.38

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo

Existen transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán pendientes de cobro que ascienden a \$198,107.50 en agosto y julio de 2013. Dicho saldo proviene del mes de agosto de 2012.

Cuentas por cobrar por servicios prestados

Respecto a ingresos por servicios prestados, en el mes de agosto se generaron cuentas por cobrar por \$16,439.01 por servicios de certificación realizados, quedando un saldo por cobrar por \$ 26,344.01.

Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de Agosto de 2013	31 de Julio de 2013
Alvaro Carcaño Loeza	\$ 40,400.00	\$ 41,400.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 6,000.00	\$ 7,500.00
Luis Cohuo Medina	\$ 2,100.00	\$ 3,200.00
Bonnie Azarcoya Marcin	\$ 5,000.00	\$ 7,000.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 3,160.00	\$ 3,950.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 2,694.00	\$ 3,592.00
Adriana Grajales Koyoc	\$ 5,200.00	\$ 6,500.00
Elina Estrada Aguilar	\$ 0.00	\$ 1,000.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 30,000.00	\$ 45,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 13,600.00	\$ 17,000.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 6,000.00	\$ 8,000.00
Juan José May Uc	\$ 6,000.00	\$ 7,500.00
Leticia Tejero Cámara	\$ 12,000.00	\$ 15,000.00
Sergio Vermont Gamboa	\$ 750.00	\$ 1,250.00
Adda Carolina Alpuche Vázquez	\$ 2,800.00	\$ 3,500.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 3,160.00	\$ 3,950.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 2,920.00	\$ 3,800.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 11,000.00	\$ 13,000.00
María José Andueza Puerto	\$ 0.00	\$ 2,000.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 4,200.00	\$ 5,600.00
Evangelina Sosa Góngora	\$ 9,000.00	\$ 0.00
Totales	\$ 165,984.00	\$ 199,742.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Contribuciones por recuperar a corto plazo	<u>31-08-2013</u>	<u>31-07-2013</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 419.44	\$ 97.12
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,943.39	\$ 3,621.07

c) Derechos a recibir bienes o servicios

Anticipo a proveedores

Esta cuenta representa el anticipo otorgado a proveedores por bienes o servicios que se recibirán a corto plazo. Su saldo al 31 de agosto y 31 de julio de 2013 se integra de la siguiente manera:

<u>Proveedor de bienes o servicios</u>	<u>31-08-2013</u>	<u>31-07-2013</u>
Comercializadora Textil RX S.A. de C.V.	\$ 12,381.84	\$ 12,381.84
Total	\$ 12,381.84	\$ 12,381.84

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 cargan a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos son los siguientes:

	<u>31-08-2013</u>	<u>31-07-2013</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 106,393.80	\$ 126,689.40
Hosting pagado por anticipado	\$ 19,009.24	\$ 25,556.85
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 2,692.29	\$ 3,376.39
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 3,820.81	\$ 4,791.67
Total	\$ 131,916.14	\$ 160,414.31

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 registran como gastos del período. Su saldo se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	31-08-2013	31-07-2013
Materiales y Equipos Menores de Oficina	\$ 4,582.34	\$ 7,290.84
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 17,694.00	\$ 17,694.00
Total	\$ 22,276.34	\$ 24,984.84

e) Otros 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 integran de la siguiente manera:

	<u>31-08-2013</u>	<u>31-07-2013</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 7,635.00	\$ 7,635.00
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 33,000.00	\$ 33,000.00
	\$ 99,652.78	\$ 99,652.78

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Para efectos de que los estados financieros del mes de diciembre de 2011 estén armonizados con la presentación prevista en el Manual de contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cumplimiento a lo previsto en el artículo CUARTO del "Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental", que establece que en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorios, fracción II, de la Ley de contabilidad, los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades y los órganos autónomos, deberán realizar los registros contables y presupuestarios con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, a más tardar el 31 de diciembre de 2011, en el mes de diciembre de 2011 se realizaron reclasificaciones a las distintas cuentas de los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto y en el ejercicio actual se sigue la misma presentación para quedar como sigue:

A agosto de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo		10	\$ 1'994,622.09	\$ 261,570.59	\$ 1'100,114.95
Mobiliario y Equipo	10%	años	\$ 841,752.68	\$ 48,784.07	\$ 207,608.18
Equipo de			\$ 411,313.81	\$ 21,269.49	\$ 65,239.86

administración					
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'247,688.58	\$ 331,624.15	\$ 1'372,962.99
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 277,769.88	\$ 12,335.72	\$ 37,338.35
Cámaras fotográficas y de video			\$ 27,211.45	\$ 1,814.10	\$ 6,101.48
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 14,149.94	\$ 43,439.83
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 21,466.67	\$ 423,346.64
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 358.66	\$ 896.66
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 2,936.90	\$ 23,100.57
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 14,848.63	\$ 214.99	\$ 537.41
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 2,648.05	\$ 6,620.12
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 105,238.89	\$ 6,158.60	\$ 31,154.76
Gran total de activos			\$ 4'285,134.93	\$ 373,399.36	\$ 1'870,904.22

A julio de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo	10%	10	\$ 1'972,988.09	\$ 228,874.27	\$ 1'067,418.63

Mobiliario y Equipo		años	\$ 834,135.89	\$ 42,686.15	\$ 201,510.16
Equipo de administración			\$ 411,313.81	\$ 18,610.81	\$ 62,581.17
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'218,437.79	\$ 290,171.23	\$ 1'331,509.96
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales		10 años	\$ 277,769.88	\$ 10,793.83	\$ 35,796.37
Cámaras fotográficas y de video	10%		\$ 27,211.45	\$ 1,587.33	\$ 5,874.72
Total					
Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 12,381.16	\$ 41,671.09
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 18,783.31	\$ 420,663.31
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 313.83	\$ 851.82
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 2,569.77	\$ 22,733.42
Otros Equipos		10 años	\$ 3,224.80	\$ 188.11	\$ 510.59
Equipo de generación eléctrica	10%		\$ 39,720.71	\$ 2,317.03	\$ 6,289.11
Total					
Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 93,615.06	\$ 5,388.74	\$ 30,384.94
Gran total de activos			\$ 4'244,260.31	\$ 326,724.44	\$ 1'824,229.30

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 determina 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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se realizaron los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. En Sesión de fecha 23 de abril de 2013 el Consejo General aprobó la desincorporación del servicio público del vehículo marca Chevrolet, tipo Chevy, modelo 2010 color blanco, con número de serie 3G1SE51X9AS104315 con placa de circulación YZG-8236 y acordó su enajenación a favor de la empresa aseguradora denominada, AXA, Seguros, S.A. de C.V.,. El monto original de la inversión de dicho vehículo era de \$ 118,410.00, y depreciación acumulada por \$ 88,807.50, estando registrado un valor en libros neto por \$29,602.50. En el mes de mayo se realizó la enajenación y se reconoció la baja en libros y el resultado contable de la operación de enajenación que ascendió a \$50,537.50 y otros ingresos por \$ 321.45, ambos conceptos se reconocieron como ingresos y beneficios varios dentro del estado de actividades.

Intangibles

A agosto de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 5,173.34	\$ 12,932.96
Licencias	5%	20 años	\$ 299,481.13	\$ 7,250.02	\$ 24,129.24
			<u>\$ 454,681.14</u>	<u>\$ 12,423.36</u>	<u>\$ 37,062.20</u>
			=====	=====	=====

A julio de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 4,526.67	\$ 12,286.29
Licencias	5%	20 años	\$ 291,477.13	\$ 6,343.77	\$ 23,222.99
			<u>\$ 446,677.14</u>	<u>\$ 10,870.44</u>	<u>\$ 35,509.28</u>
			=====	=====	=====

La amortización se determina 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. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2013 y 2012 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2013 y 2012 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente la relativa al vehículo siniestrado.

h) Pasivo circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-08-2013</u>	<u>31-07-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 53,782.64	\$ 26,960.02	90 a 120 días
Aguinaldo por pagar	\$ 827,046.23	\$ 726,081.74	90 a 120 días
	\$ 880,828.87	\$ 753,041.76	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-08-2013</u>	<u>31-07-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Compufax S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 2,777.04	1-30 días
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,982.00	\$ 5,265.00	1-30 días
	\$ 4,982.00	\$ 8,042.04	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-08-2013</u>	<u>31-07-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 57.87	\$ 1,817.87	1-30 días
Retención de IVA	\$ 5,691.43	\$ 7,632.89	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,335.84	\$ 5,335.86	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 173,519.32	\$ 243,924.70	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 39,935.01	\$ 40,314.65	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 10,356.34	\$ 9,714.53	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 79,352.51	\$ 79,957.88	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 27,215.00	\$ 35,058.00	1-30 días
Iva x Trasladar	\$ 3,647.45	\$ 1,380.00	1-30 días
Iva x Pagar	\$ 0.21	\$ 416.21	1-30 días
	\$ 345,110.98	\$ 425,552.59	

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

		Agosto 2013		Julio 2013
Venta de servicios de certificación	\$	39,527.60	\$	25,356.04

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

		Agosto 2013		Julio 2013
Transferencias del resto del sector público	\$	14'869,720.00	\$	13'385,950.00

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

		Agosto 2013		Julio 2013
Utilidad en enajenación de bienes	\$	50,858.95	\$	50,858.95

		Agosto 2013		Julio 2013
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	474,014.00	\$	377,614.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de Agosto y 31 de Julio de 2013 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	ago-13	jul-13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$14,855,867.48	\$13,128,355.46
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$14,394,615.94	\$12,715,331.76
Servicios personales	\$10,561,652.87	\$9,238,726.00
Remuneraciones al personal permanente	\$7,636,657.40	\$6,693,760.86
Sueldos y ajuste al calendario	\$7,636,657.40	\$6,693,760.86
Remuneraciones al personal transitorio	\$250,378.67	\$210,004.21
Honorarios asimilables a salarios		\$0.00
Sueldo base al personal eventual	\$198,510.67	\$162,034.21
Retribuciones de carácter social	\$51,868.00	\$47,970.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1,065,456.36	\$929,407.96
Prima vacacional	\$213,677.44	\$186,467.76
Gratificación de fin de año	\$851,778.92	\$742,940.20
Compensaciones por servicios eventuales		\$0.00
Seguridad social	\$720,755.76	\$629,801.47
Cuotas de seguridad social	\$625,606.21	\$546,253.70
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$18,236.39	\$16,156.31
Seguro gastos médicos mayores	\$76,913.16	\$67,391.46
Otras prestaciones sociales y económicas	\$888,404.68	\$775,751.50
Liquidaciones por indemnizaciones		\$0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$107,001.68	\$95,332.50
Vales de despensa	\$781,403.00	\$680,419.00
Apoyos capacitación de servidores del personal		\$0.00
Otras prestaciones		\$0.00
Materiales y suministros	\$625,075.22	\$571,899.46
Materiales administración, emisión y artículos	\$256,990.27	\$243,488.12
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$106,581.47	\$102,182.55
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$628.37	\$548.37
Material Estadístico y Geográfico		\$0.00
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$124,544.65	\$116,046.67
Material impreso e información digital	\$20,400.95	\$20,400.95
Material de Limpieza	\$4,834.83	\$4,309.58
Alimentos y utensilios	\$68,884.23	\$60,786.74
Alimentación de personas	\$56,061.88	\$48,886.39
Productos alimenticios para personas	\$12,110.00	\$11,458.00
Utensilios para el servicio de alimentación	\$712.35	\$442.35
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$63,204.52	\$63,055.52
Productos minerales no metálicos	\$787.20	\$787.20
Cemento y productos de concreto		\$0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$974.40	\$974.40

Madera y productos de madera		\$0.00
Vidrio y productos de vidrio	\$68.59	\$68.59
Material eléctrico y electrónico	\$11,230.63	\$11,081.63
Artículos metálicos para la construcción	\$27,929.64	\$27,929.64
Materiales complementarios	\$15,810.80	\$15,810.80
Otros materiales y artículos de construcción	\$6,403.26	\$6,403.26
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$1,600.86	\$375.86
Productos químicos básicos	\$1,044.00	\$0.00
Fertilizantes, pesticidas y otros		\$0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$556.86	\$375.86
Materiales, accesorios y suministros médicos		\$0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$159,011.69	\$133,461.69
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$157,980.00	\$132,430.00
Lubricantes y aditivos	\$1,031.69	\$1,031.69
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$55,186.95	\$53,486.00
Vestuario y Uniformes	\$45,586.40	\$44,020.40
Blancos y Otros Textiles	\$9,600.55	\$9,465.60
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$20,196.70	\$17,245.53
Herramientas menores		\$0.00
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$2,538.19	\$2,538.19
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$7,330.56	\$7,142.38
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$10,327.95	\$7,564.96
Servicios generales	\$3,207,887.85	\$2,904,706.30
Servicios básicos	\$352,681.22	\$304,065.76
Servicio energía eléctrica	\$168,383.00	\$143,015.00
Servicio de agua potable	\$4,523.00	\$4,523.00
Servicio Telefónico convencional	\$48,194.00	\$38,821.00
Servicio telefonía celular	\$46,646.00	\$40,369.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$55,259.65	\$47,935.78
Servicio postal	\$29,675.57	\$29,401.98
Servicios de arrendamiento	\$855,037.68	\$756,802.68
Arrendamiento de edificios y locales	\$495,178.96	\$433,281.59
Arrendamiento de mobiliario	\$19,655.70	\$17,396.17
Arrendamiento de equipo de transporte	\$292,123.88	\$259,123.88
Patente, regalías y otros	\$23,723.36	\$23,039.26
Otros arrendamientos	\$24,355.78	\$23,961.78
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$245,892.77	\$212,571.82
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$54,070.00	\$40,846.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas		\$0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$33,157.08	\$31,258.22
Servicios para capacitación a servidores	\$31,814.05	\$31,883.25
Impresión y elaboración de material informativo	\$11,430.56	\$7,915.27

Otros servicios comerciales	\$16,181.64	\$16,181.64
Servicios de vigilancia	\$98,639.44	\$84,487.44
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos In	\$600.00	\$0.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$104,064.12	\$92,263.08
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$8,902.15	\$8,660.87
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar		\$0.00
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$34,778.16	\$30,605.30
Seguro de bienes patrimoniales	\$861.74	\$861.74
Seguros vehiculares	\$37,407.96	\$32,809.87
Fletes y Maniobras	\$290.00	\$290.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$21,824.11	\$19,035.30
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$286,595.09	\$268,542.41
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$113,873.59	\$113,873.59
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$9,628.00	\$9,628.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$4,827.99	\$2,777.04
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$38,015.73	\$32,480.92
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$4,152.80	\$4,152.80
Instalaciones	\$12,929.36	\$9,570.00
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$93,122.62	\$87,117.06
Servicios de jardinería y fumigación	\$10,045.00	\$8,943.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$736,966.24	\$687,566.61
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$718,174.24	\$668,774.61
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$18,792.00	\$18,792.00
Servicios traslado y viáticos	\$244,099.23	\$228,896.44
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$173,328.47	\$163,303.67
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$14,419.00	\$13,673.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$46,374.77	\$45,915.77
Viáticos para labores de campo	\$9,976.99	\$6,004.00
Servicios oficiales	\$124,553.50	\$124,553.50
Gastos de orden social	\$12,752.30	\$12,752.30
Congresos y convenciones	\$97,070.70	\$97,070.70
Exposiciones	\$9,872.00	\$9,872.00
Gastos de representación	\$4,858.50	\$4,858.50
Otros servicios generales	\$257,998.00	\$229,444.00
Otros impuestos y derechos	\$36,833.00	\$35,494.00
Penas, multas y accesorios	\$1,135.00	\$1,135.00
Impuesto sobre nóminas	\$220,030.00	\$192,815.00

Transferencias, asignaciones, subsidios	\$75,428.82	\$75,428.82
Ayudas sociales	\$15,428.82	\$15,428.82
Ayudas servicio social y estadias	0.00	\$0.00
Compensaciones por servicios carácter social	0.00	\$0.00
Premios por concursos	\$15,428.82	\$15,428.82
Premios, recompensas, pensiones	\$15,428.82	\$15,428.82
Transferencias al exterior	\$60,000.00	\$60,000.00
Transferencias para el sector privado	\$60,000.00	\$60,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$385,822.72	\$337,594.88
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$385,822.72	\$337,594.88
Depreciación de bienes muebles	\$373,399.36	\$326,724.44
Amortización de activos intangibles	\$12,423.36	\$10,870.44

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>31-08-13</u>	<u>31-07-13</u>
Efectivo	\$ 10,850.00	\$ 10,381.50
Bancos, dependencias y otras	204,899.87	43,482.88
Inversiones temporales	1'300,000.00	1'500,000.00
	\$ 1'515,749.87	\$ 1'553,864.38

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

	<u>Agosto 2013</u>	<u>Julio 2013</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>		
Equipo de cómputo	\$ 21,634.00	\$ 2,499.80
Mobiliario y Equipo	\$ 7,616.79.	\$ 9,481.61.
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 5,814.12
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 29,250.79	\$ 17,795.53
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>		
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 0.00	\$ 0.00
Cámaras fotográficas y de video	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00

Equipo de transporte	\$	0.00	\$	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas				
Maquinaria y Equipo Industrial	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de comunicación	\$	0.00	\$	0.00
Otros Equipos	\$	11,623.83	\$	0.00
Equipo de generación eléctrica	\$	0.00	\$	0.00
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	11,623.83	\$	0.00
Intangibles				
Licencias	\$	0.00	\$	0.00
Gran total de activos	\$	40,874.62	\$	17,795.53

El 100% de las adquisiciones de 2013 y 2012, 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.

	ago-13	jul-13
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$ 606,359.02	\$ 735,759.35
-------------------------------------	---------------	---------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 373,399.36	\$ 326,724.44
Amortización	\$ 12,423.36	\$ 10,870.44
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ (26,444.01)	\$ (10,005.00)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 54,051.90	\$ 51,343.40
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 880,828.87	\$ 753,041.76
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (9,861.17)	\$ (6,801.13)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 978.00	\$ 1,530.20
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 9,195.04	\$ 15,375.96
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ (50,858.95)	\$ (50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ 28,456.64	\$ (41.53)
Productos financieros corrientes	\$ (28,105.95)	\$ (24,335.82)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,850,422.11	\$ 1,802,603.12
---	------------------------	------------------------

d) Estado de Flujos de efectivo.

	ago-13	jul-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 15,360,465.04	\$ 13,780,295.04
Ingresos por Venta de bienes y servicios	\$ 16,731.04	\$ 16,731.04
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias al resto del sector público	\$ 14,869,720.00	\$ 13,385,950.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulos	\$ 474,014.00	\$ 377,614.00
Aplicación	\$ (13,510,042.93)	\$ (11,977,691.92)
Servicios personales	\$ (9,691,300.14)	\$ (8,507,156.79)
Materiales y suministros	\$ (571,023.32)	\$ (517,779.02)
Servicios generales	\$ (3,172,290.65)	\$ (2,877,327.29)
Transferencias y subsidios	\$ (75,428.82)	\$ (75,428.82)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,850,422.11	\$ 1,802,603.12
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (617,047.17)	\$ (571,938.68)
<u>Origen</u>	\$ 108,567.40	\$ 104,797.27
Productos financieros corrientes	\$ 28,105.95	\$ 24,335.82
Venta de activos físicos	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45
<u>Aplicación</u>	\$ (725,614.57)	\$ (676,735.95)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (643,633.89)	\$ (602,759.27)
Intangibles	\$ (81,980.68)	\$ (73,976.68)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ (191,504.72)	\$ (150,679.71)
Aplicación	\$ (191,504.72)	\$ (150,679.71)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (21,522.11)	\$ 52,738.58
Incremento de otros activos	\$ (169,982.61)	\$ (203,418.29)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,041,870.22	\$ 1,079,984.73

Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,515,749.87	\$	1,553,864.38

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del periodo	\$	606,359.02	\$	735,759.35
-------------------------------------	----	------------	----	------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	373,399.36	\$	326,724.44
Amortización	\$	12,423.36	\$	10,870.44
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$	(26,444.01)	\$	(10,005.00)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$	54,051.90	\$	51,343.40
Incremento de servicios personales por pagar	\$	880,828.87	\$	753,041.76
Incremento (decremento) en proveedores	\$	(9,861.17)	\$	(6,801.13)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	978.00	\$	1,530.20
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	9,195.04	\$	15,375.96
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	-	\$	-
Otros ingresos y beneficios varios	\$	(50,858.95)	\$	(50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	28,456.64	\$	(41.53)
Productos financieros corrientes	\$	(28,105.95)	\$	(24,335.82)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$	1,850,422.11	\$	1,802,603.12
---	----	---------------------	----	---------------------

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$	(617,047.17)	\$	(571,938.68)
---	----	---------------------	----	---------------------

Origen	\$	108,567.40	\$	104,797.27
---------------	----	------------	----	------------

Productos financieros corrientes	\$	28,105.95	\$	24,335.82
Venta de activos físicos	\$	80,461.45	\$	80,461.45

Aplicación	\$	(725,614.57)	\$	(676,735.95)
-------------------	----	---------------------	----	---------------------

Bienes muebles e inmuebles	\$	(643,633.89)	\$	(602,759.27)
Intangibles	\$	(81,980.68)	\$	(73,976.68)

Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$	(191,504.72)	\$	(150,679.71)
--	----	---------------------	----	---------------------

Aplicación	\$	(191,504.72)	\$	(150,679.71)
------------	----	--------------	----	--------------

Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	(21,522.11)	\$	52,738.58
---	----	-------------	----	-----------

Incremento de otros activos	\$	(169,982.61)	\$	(203,418.29)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	1,041,870.22	\$	1,079,984.73
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,515,749.87	\$	1,553,864.38

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

a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 6G.

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En el período de febrero a agosto de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2013, los remanentes acumulados al 31 de diciembre de 2012. Asimismo se efectuaron adecuaciones al calendario autorizadas por el Consejo General. En el mes de agosto de 2013 se autorizó el incremento del estimado de ingresos presupuestales derivados de la aplicación de estímulos fiscales por \$101,000, así como la aplicación de los ingresos originados por la enajenación por siniestro de un vehículo del instituto por \$80,461.45. con estas autorizaciones el presupuesto modificado a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'308,603.35

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

Agosto de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 883,457.56	-\$ 529,854.21	\$ 23,308,603.35
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 248,080.90	-\$ 176,207.92	\$ 16,078,305.98
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 72,942.30	-\$ 85,317.95	\$ 938,549.35
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 265,393.99	-\$ 199,625.34	\$ 5,185,836.65
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 89,600.00	\$ -	\$ 134,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 207,440.37	-\$ 68,703.00	\$ 971,311.37

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 21,053,576.88	\$ 2,255,026.47	\$ 1,696,956.13	\$ 15,113,900.79	\$ 5,939,676.09
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,831,494.68	\$ 246,811.30	\$ 1,311,325.09	\$ 10,580,994.60	\$ 5,250,500.08
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 595,787.00	\$ 342,762.35	\$ 50,467.26	\$ 571,023.32	\$ 24,763.68
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,805,251.81	\$ 1,380,584.84	\$ 286,285.16	\$ 3,160,839.48	\$ 644,412.33
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 95,428.82	\$ 39,171.18	\$ -	\$ 75,428.82	\$ 20,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 725,614.57	\$ 245,696.80	\$ 48,878.62	\$ 725,614.57	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 8,194,702.56	\$ 14,120,544.41	\$ 14,090,999.06	\$ 1,022,901.73
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 5,497,311.38	\$ 9,620,813.22	\$ 9,620,813.22	\$ 960,181.38
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 367,526.03	\$ 571,023.32	\$ 564,241.72	\$ 6,781.60
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,024,997.17	\$ 3,127,664.48	\$ 3,107,452.73	\$ 53,386.75
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 59,171.18	\$ 75,428.82	\$ 75,428.82	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 245,696.80	\$ 725,614.57	\$ 723,062.57	\$ 2,552.00

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 743,497.05	-\$ 571,355.15	\$ 23,127,141.90
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 195,852.35	-\$ 123,979.37	\$ 16,078,305.98
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 65,160.89	-\$ 80,225.78	\$ 935,860.11
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 188,266.12	-\$ 293,744.38	\$ 5,014,589.74
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 89,600.00	\$ -	\$ 134,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 204,617.69	-\$ 73,405.62	\$ 963,786.07

Julio de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 743,497.05	-\$ 571,355.15	\$ 23,127,141.90
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 195,852.35	-\$ 123,979.37	\$ 16,078,305.98
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 65,160.89	-\$ 80,225.78	\$ 935,860.11
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 188,266.12	-\$ 293,744.38	\$ 5,014,589.74
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 89,600.00	\$ -	\$ 134,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 204,617.69	-\$ 73,405.62	\$ 963,786.07

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 20,677,175.69	\$ 2,449,966.21	\$ 1,908,238.18	\$ 13,416,944.66	\$ 7,260,231.03
1000-0000-000-0000-0000-000	servicios personales	\$ 15,681,649.87	\$ 396,656.11	\$ 1,433,413.38	\$ 9,269,669.51	\$ 6,411,980.36
2000-0000-000-0000-0000-000	Materiales y suministros	\$ 545,319.74	\$ 390,540.37	\$ 93,738.90	\$ 520,556.06	\$ 24,763.68
3000-0000-000-0000-0000-000	Servicios generales	\$ 3,675,489.31	\$ 1,339,100.43	\$ 351,395.55	\$ 2,874,554.32	\$ 800,934.99
4000-0000-000-0000-0000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 95,428.82	\$ 39,171.18	\$ 11,894.82	\$ 75,428.82	\$ 20,000.00
5000-0000-000-0000-0000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 679,287.95	\$ 284,498.12	\$ 17,795.53	\$ 676,735.95	\$ 2,552.00

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 9,710,197.24	\$ 12,539,383.98	\$ 12,524,299.92	\$ 892,644.74
1000-0000-000-0000-0000-000	servicios personales	\$ 6,808,636.47	\$ 8,436,669.87	\$ 8,436,669.87	\$ 832,999.64
2000-0000-000-0000-0000-000	Materiales y suministros	\$ 415,304.05	\$ 520,556.06	\$ 520,556.06	\$ -
3000-0000-000-0000-0000-000	Servicios generales	\$ 2,140,035.42	\$ 2,829,993.28	\$ 2,814,909.22	\$ 59,645.10
4000-0000-000-0000-0000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 59,171.18	\$ 75,428.82	\$ 75,428.82	\$ -
5000-0000-000-0000-0000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 287,050.12	\$ 676,735.95	\$ 676,735.95	\$ -

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

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.
5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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.

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre se empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales

adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 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 existen al 31 de agosto de 2013 y 31 de diciembre de 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente 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 pasaron de \$ 1'500,000.00 al 31 de julio de 2013 a \$ 1'300,000.00 al 31 de agosto de 2013, el decremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74,580 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades.

El Consejo General en el mes de abril aprobó la baja de un vehículo, tal como se describe en la nota 1f).

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de Agosto y 31 de Julio de 2013 la recaudación fue la siguiente:

Al 31 de agosto de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
--------------------	--------------------	------------	-------------------	---------------------	-----------	---

PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 1,483,770.00	\$14,869,720.00	\$ 14,869,720.00	66.98%

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 3,770.13	\$ 28,105.95	\$ 28,105.95	80.30%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 14,171.56	\$ 39,527.60	\$ 16,731.04	25.37%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 801,000.00	\$ 96,400.00	\$ 474,014.00	\$ 474,014.00	59.18%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ -	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$23,308,603.35	\$ 1,598,111.69	\$15,598,022.50	\$ 15,575,225.94	66.82%

Al 31 de julio de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 1,577,097.00	\$ 3,385,950.00	\$ 13,385,950.00	60.30%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 3,340.02	\$ 24,335.82	\$ 24,335.82	69.53%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 8,625.00	\$ 25,356.04	\$ 16,731.04	0.00%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 700,000.00	\$ 53,038.00	\$ 377,614.00	\$ 377,614.00	53.94%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$23,207,603.35	\$ 1,642,100.02	\$ 13,893,717.31	\$ 13,885,092.31	59.83%

Proyección de la recaudación

Para el año 2013 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000.00 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$23'061,193.50. Asimismo, en sesión del mes de abril de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por ingresos por ventas de bienes y servicios por \$65,948.40 y por enajenación de bienes muebles por \$ 80,461.45 quedando con esto un presupuesto de ingresos estimado por \$ 23'207,603.35. En sesión del mes de agosto de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por la aplicación de estímulos fiscales por la cantidad de \$101,000, llegando el estimado de ingresos anuales a la cantidad de \$ 23'308,603.35.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPRENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPRENDIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por 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.

l) 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.C. David Roberto Suárez Pacheco
Director de Administración y Finanzas

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

Fracción XVII.-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.

Nombre del Documento.
Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.
Septiembre de 2013

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.
Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.



C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.



C.P. Álvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.
22 de octubre de 2013

Fecha de Actualización.
09 de diciembre de 2013

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 30 de Septiembre y 31 de Agosto de 2013
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 días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>30-09-13</u>	<u>31-08-13</u>
Efectivo	\$ 11,000.00	\$ 10,850.00
Bancos, dependencias y otras	169,443.89	204,899.87
Inversiones temporales	1'150,000.00	1'300,000.00
	\$ 1'330,443.89	\$ 1'515,749.87

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo

Existen transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán pendientes de cobro que ascienden a \$198,107.50 en septiembre y agosto de 2013. Dicho saldo proviene del mes de agosto de 2012.

Cuentas por cobrar por servicios prestados

Respecto a ingresos por servicios prestados, en el mes de septiembre se generaron cuentas por cobrar por \$11,339.00 por servicios de certificación realizados, quedando un saldo por cobrar por \$ 22,678.00.

Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	30 de Septiembre de 2013	31 de Agosto de 2013
Alvaro Carcaño Loeza	\$ 39,400.00	\$ 40,400.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 4,500.00	\$ 6,000.00
Luis Cohuo Medina	\$ 3,275.00	\$ 2,100.00
Bonnie Azarcoya Marcin	\$ 3,000.00	\$ 5,000.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 2,370.00	\$ 3,160.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 1,796.00	\$ 2,694.00
Adriana Grajales Koyoc	\$ 7,400.00	\$ 5,200.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 15,000.00	\$ 30,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 10,200.00	\$ 13,600.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 6,000.00	\$ 6,000.00
Juan José May Uc	\$ 4,500.00	\$ 6,000.00
Leticia Tejero Cámara	\$ 9,000.00	\$ 12,000.00
Sergio Vermont Gamboa	\$ 250.00	\$ 750.00
Adda Carolina Alpuche Vázquez	\$ 2,100.00	\$ 2,800.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 2,370.00	\$ 3,160.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 4 040.00	\$ 2,920.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 9,000.00	\$ 11,000.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 2,800.00	\$ 4,200.00
Evangelina Sosa Góngora	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00
Totales	\$ 136,001.00	\$ 165,984.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>30-09-2013</u>	<u>31-08-2013</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 158.40	\$ 419.44
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,682.35	\$ 3,943.39

c) Derechos a recibir bienes o servicios

Anticipo a proveedores

Esta cuenta representa el anticipo otorgado a proveedores por bienes o servicios que se recibirán a corto plazo. Su saldo al 30 de septiembre y 31 de agosto de 2013 se integra de la siguiente manera:

<u>Proveedor de bienes o servicios</u>	<u>30-09-2013</u>	<u>31-08-2013</u>
Comercializadora Textil RX, S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 12,381.84
Total	\$ 0.00	\$ 12,381.84

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 cargan a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos son los siguientes:

	<u>30-09-2013</u>	<u>31-08-2013</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 115,904.76	\$ 106,393.80
Hosting pagado por anticipado	\$ 12,672.84	\$ 19,009.24
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 2,030.26	\$ 2,692.29
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 2,881.27	\$ 3,820.81
Total	\$ 133,489.13	\$ 131,916.14

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 registran como gastos del período. Su saldo se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	30-09-2013	31-08-2013
Materiales y Equipos Menores de Oficina	\$ 4,582.34	\$ 4,582.34
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 17,694.00	\$ 17,694.00
Total	\$ 22,276.34	\$ 22,276.34

e) Otros 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 integran de la siguiente manera:

	<u>30-09-2013</u>	<u>31-08-2013</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 7,635.00	\$ 7,635.00
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 57,164.63	\$ 33,000.00
	\$ 123,817.41	\$ 99,652.78

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Para efectos de que los estados financieros del mes de diciembre de 2011 estén armonizados con la presentación prevista en el Manual de contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cumplimiento a lo previsto en el artículo CUARTO del "Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental", que establece que en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorios, fracción II, de la Ley de contabilidad, los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades y los órganos autónomos, deberán realizar los registros contables y presupuestarios con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, a más tardar el 31 de diciembre de 2011, en el mes de diciembre de 2011 se realizaron reclasificaciones a las distintas cuentas de los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto y en el ejercicio actual se sigue la misma presentación para quedar como sigue:

A septiembre de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 2'015,768.89	\$ 294,266.81	\$ 1'132,811.17
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 853,442.36	\$ 54,882.18	\$ 213,706.31
Equipo de administración			\$ 411,313.81	\$ 23,928.18	\$ 67,898.54
Total			\$ 3'280,525.06	\$ 373,077.17	\$ 1'414,416.02

Mobiliario y Equipo de Administración					
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10 años	\$ 277,769.88	\$ 13,877.82	\$ 38,880.32
Cámaras fotográficas y de video			\$ 27,211.45	\$ 2,040.86	\$ 6,328.25
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 15,918.68	\$ 45,208.57
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 24,150.00	\$ 426,029.97
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 403.50	\$ 941.49
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 3,304.02	\$ 23,467.63
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 14,848.63	\$ 241.86	\$ 564.34
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 2,979.05	\$ 6,951.12
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 105,238.89	\$ 6,928.43	\$ 31,924.58
Gran total de activos			\$ 4'317,971.41	\$ 420,074.28	\$ 1'917,579.14

A agosto de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo	10%	10 años	\$ 1'994,622.09	\$ 261,570.59	\$ 1'100,114.95
Mobiliario y Equipo			\$ 841,752.68	\$ 48,784.07	\$ 207,608.18
Equipo de			\$ 411,313.81	\$ 21,269.49	\$ 65,239.86

administración					
Total					
Mobiliario y			\$ 3'247,688.58	\$ 331,624.15	\$ 1'372,962.99
Equipo de					
Administración					
Mobiliario y					
Equipo					
Educacional y					
Recreativo					
Equipos y aparatos			\$ 277,769.88	\$ 12,335.72	\$ 37,338.35
audiovisuales					
Cámaras	10%	10 años	\$ 27,211.45	\$ 1,814.10	\$ 6,101.48
fotográficas y de					
video					
Total					
Mobiliario y	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 14,149.94	\$ 43,439.83
Equipo					
educacional y					
recreativo					
Vehículos y					
Equipo de	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 21,466.67	\$ 423,346.64
transporte					
Maquinaria,					
otros equipos					
y herramientas					
Maquinaria y			\$ 5,379.94	\$ 358.66	\$ 896.66
Equipo Industrial					
Equipo de			\$ 45,289.61	\$ 2,936.90	\$ 23,100.57
comunicación					
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 14,848.63	\$ 214.99	\$ 537.41
Equipo de					
generación			\$ 39,720.71	\$ 2,648.05	\$ 6,620.12
eléctrica					
Total					
Maquinaria,			\$ 105,238.89	\$ 6,158.60	\$ 31,154.76
otros equipos					
y herramientas					
Gran total de			\$ 4'285,134.93	\$ 373,399.36	\$ 1'870,904.22
activos					

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 determina 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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se realizaron los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. En Sesión de fecha 23 de abril de 2013 el Consejo General aprobó la desincorporación del servicio público del vehículo marca Chevrolet, tipo Chevy, modelo 2010 color blanco, con número de serie 3G1SE51X9AS104315 con placa de circulación YZG-8236 y acordó su enajenación a favor de la empresa aseguradora denominada, AXA, Seguros, S.A. de C.V.,. El monto original de la inversión de dicho vehículo era de \$ 118,410.00, y depreciación acumulada por \$ 88,807.50, estando registrado un valor en libros neto por \$29,602.50. En el mes de mayo se realizó la enajenación y se reconoció la baja en libros y el resultado contable de la operación de enajenación que ascendió a \$50,537.50 y otros ingresos por \$ 321.45, ambos conceptos se reconocieron como ingresos y beneficios varios dentro del estado de actividades.

Intangibles

A septiembre de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 5,820.00	\$ 13,579.60
Licencias	5%	20 años	\$ 307,485.13	\$ 8,156.28	\$ 25,035.52
			<u>\$ 462,685.14</u>	<u>\$ 13,976.28</u>	<u>\$ 38,615.12</u>
			=====	=====	=====

A agosto de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 5,173.34	\$ 12,932.96
Licencias	5%	20 años	\$ 299,481.13	\$ 7,250.02	\$ 24,129.24
			<u>\$ 454,681.14</u>	<u>\$ 12,423.36</u>	<u>\$ 37,062.20</u>
			=====	=====	=====

La amortización se determina 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. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2013 y 2012 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2013 y 2012 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente la relativa al vehículo siniestrado.

h) Pasivo circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>30-09-2013</u>	<u>31-08-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 80,576.01	\$ 53,782.64	60 a 90 días
Aguinaldo por pagar	\$ 932,738.80	\$ 827,046.23	60 a 90 días
	\$ 1,013,314.81	\$ 880,828.87	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>30-09-2013</u>	<u>31-08-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,901.00	\$ 4,982.00	1-30 días
	\$ 4,901.00	\$ 4,982.00	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>30-09-2013</u>	<u>31-08-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ (2.13)	\$ 57.87	1-30 días
Retención de IVA	\$ 5,690.97	\$ 5,691.43	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,335.84	\$ 5,335.84	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 174,773.34	\$ 173,519.32	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 39,499.88	\$ 39,935.01	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 10,835.27	\$ 10,356.34	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 78,658.74	\$ 79,352.51	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 27,562.00	\$ 27,215.00	1-30 días
Iva x Trasladar	\$ 3,128.00	\$ 3,647.45	1-30 días
Iva x Pagar	\$ 492.87	\$ 0.21	1-30 días
	\$ 345,974.76	\$ 345,110.98	

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

	Septiembre 2013		Agosto 2013
Venta de servicios de certificación	\$ 49,302.60	\$	39,527.60

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

	Septiembre 2013		Agosto 2013
Transferencias del resto del sector público	\$ 16'380,712.00	\$	14'869,720.00

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

	Septiembre 2013		Agosto 2013
Utilidad en enajenación de bienes	\$ 50,858.95	\$	50,858.95
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 527,977.00	\$	474,014.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de Septiembre y 31 de Agosto de 2013 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	sep-13	ago-13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$16,779,938.19	\$14,855,867.48
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$16,260,458.81	\$14,394,615.94
Servicios personales	\$11,902,946.97	\$10,561,652.87
Remuneraciones al personal permanente	\$8,573,655.07	\$7,636,657.40
Sueldos y ajuste al calendario	\$8,573,655.07	\$7,636,657.40
Remuneraciones al personal transitorio	\$311,337.63	\$250,378.67
Honorarios asimilables a salarios		
Sueldo base al personal eventual	\$251,761.63	\$198,510.67
Retribuciones de carácter social	\$59,576.00	\$51,868.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1,207,460.36	\$1,065,456.36
Prima vacacional	\$241,201.93	\$213,677.44
Gratificación de fin de año	\$961,876.89	\$851,778.92
Compensaciones por servicios eventuales	4381.54	
Seguridad social	\$810,642.03	\$720,755.76
Cuotas de seguridad social	\$704,264.95	\$625,606.21
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$20,249.37	\$18,236.39
Seguro gastos médicos mayores	\$86,127.71	\$76,913.16
Otras prestaciones sociales y económicas	\$999,851.88	\$888,404.68
Liquidaciones por indemnizaciones		
Prestaciones y haberes de retiro	\$107,001.68	\$107,001.68
Vales de despensa	\$884,136.00	\$781,403.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	8714.2	
Otras prestaciones		
Materiales y suministros	\$752,186.29	\$625,075.22
Materiales administración, emisión y artículos	\$313,453.46	\$256,990.27
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$135,013.22	\$106,581.47
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$723.37	\$628.37
Material Estadístico y Geográfico		
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$150,407.42	\$124,544.65
Material impreso e información digital	\$20,454.95	\$20,400.95
Material de Limpieza	\$6,854.50	\$4,834.83
Alimentos y utensilios	\$78,684.34	\$68,884.23
Alimentación de personas	\$64,205.98	\$56,061.88
Productos alimenticios para personas	\$13,766.01	\$12,110.00
Utensilios para el servicio de alimentación	\$712.35	\$712.35
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$68,424.52	\$63,204.52
Productos minerales no metálicos	\$787.20	\$787.20
Cemento y productos de concreto		

Cal, yeso y productos de yeso	\$974.40	\$974.40
Madera y productos de madera		
Vidrio y productos de vidrio	\$68.59	\$68.59
Material eléctrico y electrónico	\$11,230.63	\$11,230.63
Artículos metálicos para la construcción	\$33,149.64	\$27,929.64
Materiales complementarios	\$15,810.80	\$15,810.80
Otros materiales y artículos de construcción	\$6,403.26	\$6,403.26
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$1,600.86	\$1,600.86
Productos químicos básicos	\$1,044.00	\$1,044.00
Fertilizantes, pesticidas y otros		
Medicinas y productos farmacéuticos	\$556.86	\$556.86
Materiales, accesorios y suministros médicos		
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$189,011.69	\$159,011.69
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$187,980.00	\$157,980.00
Lubricantes y aditivos	\$1,031.69	\$1,031.69
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$80,101.43	\$55,186.95
Vestuario y Uniformes	\$70,500.88	\$45,586.40
Blancos y Otros Textiles	\$9,600.55	\$9,600.55
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$20,909.99	\$20,196.70
Herramientas menores		
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$2,764.39	\$2,538.19
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$7,597.75	\$7,330.56
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$10,547.85	\$10,327.95
Servicios generales	\$3,605,325.55	\$3,207,887.85
Servicios básicos	\$390,325.52	\$352,681.22
Servicio energía eléctrica	\$186,588.00	\$168,383.00
Servicio de agua potable	\$5,170.00	\$4,523.00
Servicio Telefónico convencional	\$54,346.00	\$48,194.00
Servicio telefonía celular	\$52,852.00	\$46,646.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$61,596.05	\$55,259.65
Servicio postal	\$29,773.47	\$29,675.57
Servicios de arrendamiento	\$956,933.08	\$855,037.68
Arrendamiento de edificios y locales	\$557,076.33	\$495,178.96
Arrendamiento de mobiliario	\$21,700.99	\$19,655.70
Arrendamiento de equipo de transporte	\$325,123.88	\$292,123.88
Patente, regalías y otros	\$24,385.39	\$23,723.36
Otros arrendamientos	\$28,646.49	\$24,355.78
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$288,629.76	\$245,892.77
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$61,840.00	\$54,070.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas		
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$34,096.62	\$33,157.08
Servicios para capacitación a servidores	\$42,817.45	\$31,814.05
Impresión y elaboración de material informativo	\$18,470.61	\$11,430.56

Otros servicios comerciales	\$17,781.64	\$16,181.64
Servicios de vigilancia	\$113,023.44	\$98,639.44
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos In	\$600.00	\$600.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$131,992.21	\$104,064.12
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$9,581.33	\$8,902.15
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	13948.33	
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$38,816.41	\$34,778.16
Seguro de bienes patrimoniales	\$861.74	\$861.74
Seguros vehiculares	\$43,744.86	\$37,407.96
Fletes y Maniobras	\$290.00	\$290.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$24,749.54	\$21,824.11
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$315,334.76	\$286,595.09
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$125,785.63	\$113,873.59
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$9,628.00	\$9,628.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$5,773.39	\$4,827.99
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$40,146.00	\$38,015.73
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$4,152.80	\$4,152.80
Instalaciones	\$12,929.36	\$12,929.36
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$105,772.58	\$93,122.62
Servicios de jardinería y fumigación	\$11,147.00	\$10,045.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$793,629.76	\$736,966.24
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$774,837.76	\$718,174.24
Servicios industria filmica, del sonido y video	\$18,792.00	\$18,792.00
Servicios traslado y viáticos	\$300,258.36	\$244,099.23
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$216,127.30	\$173,328.47
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$15,546.76	\$14,419.00
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$56,493.17	\$46,374.77
Viáticos para labores de campo	\$12,091.13	\$9,976.99
Servicios oficiales	\$135,491.10	\$124,553.50
Gastos de orden social	\$17,801.30	\$12,752.30
Congresos y convenciones	\$101,490.30	\$97,070.70
Exposiciones	\$9,872.00	\$9,872.00
Gastos de representación	\$6,327.50	\$4,858.50
Otros servicios generales	\$292,731.00	\$257,998.00
Otros impuestos y derechos	\$44,004.00	\$36,833.00
Penas, multas y accesorios	\$1,135.00	\$1,135.00
Impuesto sobre nóminas	\$247,592.00	\$220,030.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$85,428.82	\$75,428.82
Ayudas sociales	\$25,428.82	\$15,428.82

Ayudas servicio social y estadías	0.00	0.00
Compensaciones por servicios carácter social	0.00	0.00
Premios por concursos	\$25,428.82	\$15,428.82
Premios, recompensas, pensiones	\$25,428.82	\$15,428.82
Transferencias al exterior	\$60,000.00	\$60,000.00
Transferencias para el sector privado	\$60,000.00	\$60,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$434,050.56	\$385,822.72
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$434,050.56	\$385,822.72
Depreciación de bienes muebles	\$420,074.28	\$373,399.36
Amortización de activos intangibles	\$13,976.28	\$12,423.36

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>30-09-13</u>	<u>31-08-13</u>
Efectivo	\$ 11,000.00	\$ 10,850.00
Bancos, dependencias y otras	169,443.89	204,899.87
Inversiones temporales	1'150,000.00	1'300,000.00
	\$ 1'330,443.89	\$ 1'515,749.87

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

	<u>Septiembre 2013</u>	<u>Agosto 2013</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>		
Equipo de cómputo	\$ 21,146.80	\$ 21,634.00
Mobiliario y Equipo	\$ 11,689.68.	\$ 7,616.79.
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 32,836.48	\$ 29,250.79
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>		
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 0.00	\$ 0.00
Cámaras fotográficas y de video	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y		

herramientas

Maquinaria y Equipo Industrial	\$	0.00	\$	0.00
Equipo de comunicación	\$	0.00	\$	0.00
Otros Equipos	\$	0.00	\$	11,623.83
Equipo de generación eléctrica	\$	0.00	\$	0.00

Total Maquinaria, otros equipos y herramientas

\$	0.00	\$	11,623.83
----	------	----	-----------

Intangibles

Licencias	\$	8,004.00	\$	0.00
Gran total de activos	\$	40,840.48	\$	40,874.62

El 100% de las adquisiciones de 2013 y 2012, 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.

sep-13	ago-13
---------------	---------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**Ahorro/desahorro del período**

\$	259,508.19	\$	606,359.02
----	------------	----	------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	420,074.28	\$	373,399.36
Amortización	\$	13,976.28	\$	12,423.36
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$	(22,678.00)	\$	(26,444.01)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$	54,051.90	\$	54,051.90
Incremento de servicios personales por pagar	\$	1,013,314.81	\$	880,828.87
Incremento (decremento) en proveedores	\$	(9,942.17)	\$	(9,861.17)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	-	\$	978.00
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	8,328.82	\$	9,195.04
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	-	\$	-
Otros ingresos y beneficios varios	\$	(50,858.95)	\$	(50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	26,883.65	\$	28,456.64
Productos financieros corrientes	\$	(30,595.83)	\$	(28,105.95)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión

\$	1,682,062.98	\$	1,850,422.11
----	--------------	----	--------------

d) Estado de Flujos de efectivo.

sep-13	ago-13
---------------	---------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Origen	\$	16,938,441.60	\$	15,360,465.04
--------	----	---------------	----	---------------

Ingresos por Venta de bienes y servicios	\$	29,752.60	\$	16,731.04
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>				
Transferencias al resto del sector público	\$	16,380,712.00	\$	14,869,720.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>				
Otros ingresos- Aplicación de estímulos	\$	527,977.00	\$	474,014.00
Aplicación				
	\$	(15,256,378.62)	\$	(13,510,042.93)
Servicios personales	\$	(10,889,574.54)	\$	(9,691,300.14)
Materiales y suministros	\$	(698,134.39)	\$	(571,023.32)
Servicios generales	\$	(3,583,240.87)	\$	(3,172,290.65)
Transferencias y subsidios	\$	(85,428.82)	\$	(75,428.82)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión				
	\$	1,682,062.98	\$	1,850,422.11
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>				
	\$	(655,397.77)	\$	(617,047.17)
<u>Origen</u>				
	\$	111,057.28	\$	108,567.40
Productos financieros corrientes	\$	30,595.83	\$	28,105.95
Venta de activos físicos	\$	80,461.45	\$	80,461.45
<u>Aplicación</u>				
	\$	(766,455.05)	\$	(725,614.57)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(676,470.37)	\$	(643,633.89)
Intangibles	\$	(89,984.68)	\$	(81,980.68)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>				
	\$	(170,100.97)	\$	(191,504.72)
Aplicación				
	\$	(170,100.97)	\$	(191,504.72)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	(19,792.11)	\$	(21,522.11)
Incremento de otros activos	\$	(150,308.86)	\$	(169,982.61)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo				
	\$	856,564.24	\$	1,041,870.22
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período				
	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período				
	\$	1,330,443.89	\$	1,515,749.87

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	sep-13	ago-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Ahorro/desahorro del periodo	\$ 259,508.19	\$ 606,359.02
Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo		
Depreciación	\$ 420,074.28	\$ 373,399.36
Amortización	\$ 13,976.28	\$ 12,423.36
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ (22,678.00)	\$ (26,444.01)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 54,051.90	\$ 54,051.90
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 1,013,314.81	\$ 880,828.87
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (9,942.17)	\$ (9,861.17)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ 978.00
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 8,328.82	\$ 9,195.04
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ (50,858.95)	\$ (50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ 26,883.65	\$ 28,456.64
Productos financieros corrientes	\$ (30,595.83)	\$ (28,105.95)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,682,062.98	\$ 1,850,422.11
Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$ (655,397.77)	\$ (617,047.17)
Origen	\$ 111,057.28	\$ 108,567.40
Productos financieros corrientes	\$ 30,595.83	\$ 28,105.95
Venta de activos físicos	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45
Aplicación	\$ (766,455.05)	\$ (725,614.57)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (676,470.37)	\$ (643,633.89)
Intangibles	\$ (89,984.68)	\$ (81,980.68)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$ (170,100.97)	\$ (191,504.72)
Aplicación	\$ (170,100.97)	\$ (191,504.72)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (19,792.11)	\$ (21,522.11)
Incremento de otros activos	\$ (150,308.86)	\$ (169,982.61)

Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	856,564.24	\$	1,041,870.22
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,330,443.89	\$	1,515,749.87

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

a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 6G.

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En el período de febrero a septiembre de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2013, los remanentes acumulados al 31 de diciembre de 2012. Asimismo se efectuaron adecuaciones al calendario autorizadas por el Consejo General. En el mes de agosto de 2013 se autorizó el incremento del estimado de ingresos presupuestales derivados de la aplicación de estímulos fiscales por \$101,000, así como la aplicación de los ingresos originados por la enajenación por siniestro de un vehículo del instituto por \$80,461.45. con estas autorizaciones el presupuesto modificado a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'308,603.35.

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

Septiembre de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 1,174,814.54	-\$ 821,211.19	\$ 23,308,603.35
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 379,313.10	-\$ 188,510.59	\$ 16,197,235.51
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 97,623.30	-\$ 98,553.95	\$ 949,994.35
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 379,574.77	-\$ 323,147.65	\$ 5,176,495.12
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 89,600.00	\$ -	\$ 134,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 228,703.37	-\$ 210,999.00	\$ 850,278.37

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
-----------	--------	--------------	---	-------------------	---------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 21,593,279.44	\$ 1,715,323.91	\$ 1,942,420.97	\$ 17,056,321.76	\$ 4,536,957.68
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,889,382.25	\$ 307,853.26	\$ 1,330,066.57	\$ 11,911,061.17	\$ 3,978,321.08
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 698,134.39	\$ 251,859.96	\$ 127,111.07	\$ 698,134.39	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,084,430.85	\$ 1,092,064.27	\$ 434,402.85	\$ 3,595,242.33	\$ 489,188.52
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 105,428.82	\$ 29,171.18	\$ 10,000.00	\$ 85,428.82	\$ 20,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 815,903.13	\$ 34,375.24	\$ 40,840.48	\$ 766,455.05	\$ 49,448.08

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 6,252,281.59	\$ 15,931,885.21	\$ 15,881,658.71	\$ 1,174,663.05
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 4,286,174.34	\$ 10,819,087.62	\$ 10,812,476.52	\$ 1,098,584.65
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 251,859.96	\$ 698,134.39	\$ 668,148.07	\$ 29,986.32
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 1,581,252.79	\$ 3,562,779.33	\$ 3,549,150.25	\$ 46,092.08
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 49,171.18	\$ 85,428.82	\$ 85,428.82	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 83,823.32	\$ 766,455.05	\$ 766,455.05	\$ -

Agosto de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
-----------	--------	---------------------------------	--------------	-------------	---------------------

TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 883,457.56	-\$ 529,854.21	\$ 23,308,603.35
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 248,080.90	-\$ 176,207.92	\$ 16,078,305.98
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 72,942.30	-\$ 85,317.95	\$ 938,549.35
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 265,393.99	-\$ 199,625.34	\$ 5,185,836.65
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 89,600.00	\$ -	\$ 134,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 207,440.37	-\$ 68,703.00	\$ 971,311.37

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
-----------	--------	--------------	---	-------------------	---------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 21,053,576.88	\$ 2,255,026.47	\$ 1,696,956.13	\$ 15,113,900.79	\$ 5,939,676.09
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,831,494.68	\$ 246,811.30	\$ 1,311,325.09	\$ 10,580,994.60	\$ 5,250,500.08
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 595,787.00	\$ 342,762.35	\$ 50,467.26	\$ 571,023.32	\$ 24,763.68

3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 3,805,251.81	\$ 1,380,584.84	\$ 286,285.16	\$ 3,160,839.48	\$ 644,412.33
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 95,428.82	\$ 39,171.18	\$ -	\$ 75,428.82	\$ 20,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 725,614.57	\$ 245,696.80	\$ 48,878.62	\$ 725,614.57	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 8,194,702.56	\$ 14,120,544.41	\$ 14,090,999.06	\$ 1,022,901.73
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 5,497,311.38	\$ 9,620,813.22	\$ 9,620,813.22	\$ 960,181.38
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 367,526.03	\$ 571,023.32	\$ 564,241.72	\$ 6,781.60
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 2,024,997.17	\$ 3,127,664.48	\$ 3,107,452.73	\$ 53,386.75
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 59,171.18	\$ 75,428.82	\$ 75,428.82	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 245,696.80	\$ 725,614.57	\$ 723,062.57	\$ 2,552.00

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

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.
5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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.

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre se empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 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 septiembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente 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 pasaron de \$ 1'300,000.00 al 31 de agosto 2013 a \$ 1'150,000.00 al 30 de septiembre de 2013, el decremento deriva de disponibilidades de efectivo al cierre de cada período.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74,580 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades.

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

g) Reporte de recaudación:

Al 30 de Septiembre y 31 de Agosto de 2013 la recaudación fue la siguiente:

Al 30 de septiembre de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN
--------------------	--------------------	------------	-------------------	---------------------	-----------	--

PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 1,510,992.00	\$16,380,712.00	\$ 16,380,712.00	73.79%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 2,489.88	\$ 30,595.83	\$ 30,595.83	87.42%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 9,775.00	\$ 49,302.60	\$ 29,752.60	45.11%

OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 801,000.00	\$ 53,963.00	\$ 527,977.00	\$ 527,977.00	65.91%
OTROS APROVECHAMIENTOS-POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ -	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,308,603.35	\$ 1,577,219.88	\$ 17,175,242.38	\$ 17,155,692.38	73.60%

Al 31 de agosto de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTO S-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 1,483,770.00	\$14,869,720.00	\$ 14,869,720.00	66.98%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 3,770.13	\$ 28,105.95	\$ 28,105.95	80.30%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 14,171.56	\$ 39,527.60	\$ 16,731.04	25.37%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 801,000.00	\$ 96,400.00	\$ 474,014.00	\$ 474,014.00	59.18%
OTROS APROVECHAMIENTO S- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ -	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$23,308,603.35	\$ 1,598,111.69	\$15,598,022.50	\$ 15,575,225.94	66.82%

Proyección de la recaudación

Para el año 2013 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000.00 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$23'061,193.50. Asimismo, en sesión del mes de abril de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por ingresos por ventas de bienes y servicios por \$65,948.40 y por enajenación de bienes muebles por \$ 80,461.45 quedando con esto un presupuesto de ingresos estimado por \$ 23'207,603.35. En sesión del mes de agosto de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por la aplicación de estímulos fiscales por la cantidad de \$101,000, llegando el estimado de ingresos anuales a la cantidad de \$ 23'308,603.35.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

**RESUMEN DEL CONTRATO DE
ARRENDAMIENTO DE 3
VEHICULOS**

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPRE NDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPREDIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

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 COMPRE NDIDOS EN 2013	IMPORTE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$20,831.58	4	\$ 83,326.32
	\$ 3,333.05	4	\$ 13,332.21
GASTO DEL INSTITUTO	\$24,164.63	4	\$ 96,658.53

Con motivo de la suscripción del contrato 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.

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.C. David Roberto Suárez Pacheco
Director de Administración y Finanzas

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

***Fracción XVII.**-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.*

Nombre del Documento.

Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.

Octubre de 2013

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.

Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.



C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.



C.P. Álvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.

27 de noviembre de 2013

Fecha de Actualización.

12 de diciembre de 2013

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de Octubre y 30 de Septiembre de 2013
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 días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>31-10-13</u>	<u>30-09-13</u>
Efectivo	\$ 5,626.01	\$ 11,000.00
Bancos, dependencias y otras	116,674.72	169,443.89
Inversiones temporales	1'150,000.00	1'150,000.00
	\$ 1'272,300.73	\$ 1'330,443.89

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo

Existen transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán pendientes de cobro que ascienden a \$198,107.50 en octubre y septiembre de 2013. Dicho saldo proviene del mes de agosto de 2012.

Cuentas por cobrar por servicios prestados

Respecto a ingresos por servicios prestados, en el mes de octubre se generaron cuentas por cobrar por \$3,400.01 por servicios de certificación realizados que junto a los del mes de septiembre, queda un saldo por cobrar por \$ 26,078.01 al 31 de octubre de 2013.

Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de Octubre de 2013	30 de Septiembre de 2013
Alvaro Carcaño Loeza	\$ 38,400.00	\$ 39,400.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 3,000.00	\$ 4,500.00
Luis Cohuo Medina	\$ 4,950.00	\$ 3,275.00
Bonnie Azarcoya Marcin	\$ 1,000.00	\$ 3,000.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 1,580.00	\$ 2,370.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 898.00	\$ 1,796.00
Adriana Grajales Koyoc	\$ 6,100.00	\$ 7,400.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 57,500.00	\$ 15,000.00
David Suárez Pacheco	\$ 16,800.00	\$ 10,200.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 4,000.00	\$ 6,000.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 1,500.00	\$ 0.00
Juan José May Uc	\$ 3,000.00	\$ 4,500.00
Leticia Tejero Cámara	\$ 6,000.00	\$ 9,000.00
Sergio Vermont Gamboa	\$ 0.00	\$ 250.00
Adda Carolina Alpuche Vázquez	\$ 1,400.00	\$ 2,100.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 1,580.00	\$ 2,370.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 4,160.00	\$ 4 040.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 7,000.00	\$ 9,000.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 1,400.00	\$ 2,800.00
Evangelina Sosa Góngora	\$ 9,000.00	\$ 9,000.00
Totales	\$ 169,268.00	\$ 136,001.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>31-10-2013</u>	<u>30-09-2013</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 118.87	\$ 158.40
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,642.82	\$ 3,682.35

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 cargan a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos son los siguientes:

	<u>31-10-2013</u>	<u>30-09-2013</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 121,955.65	\$ 115,904.76
Hosting pagado por anticipado	\$ 6,125.23	\$ 12,672.84
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 1,346.16	\$ 2,030.26
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 1,910.41	\$ 2,881.27
Total	\$ 131,337.45	\$ 133,489.13

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 registran como gastos del período. Su saldo se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	31-10-2013	30-09-2013
Materiales y Equipos Menores de Oficina	\$ 4,582.34	\$ 4,582.34
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 17,694.00	\$ 17,694.00
Total	\$ 22,276.34	\$ 22,276.34

e) Otros 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 integran de la siguiente manera:

	<u>31-10-2013</u>	<u>30-09-2013</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 7,635.00	\$ 7,635.00
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 57,164.63	\$ 57,164.63
	\$ 123,817.41	\$ 123,817.41

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Para efectos de que los estados financieros del mes de diciembre de 2011 estén armonizados con la presentación prevista en el Manual de contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cumplimiento a lo previsto en el artículo CUARTO del "Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental", que establece que en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorios, fracción II, de la Ley de contabilidad, los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades y los órganos autónomos, deberán realizar los registros contables y presupuestarios con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, a más tardar el 31 de diciembre de 2011, en el mes de diciembre de 2011 se realizaron reclasificaciones a las distintas cuentas de los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto y en el ejercicio actual se sigue la misma presentación para quedar como sigue:

A octubre de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 2'055,087.39	\$ 326,963.24	\$ 1'165,507.60
Mobiliario y Equipo	10%	10	\$ 866,059.15	\$ 60,980.09	\$ 219,804.22
Equipo de administración		años	\$ 411,313.81	\$ 26,586.87	\$ 70,557.23
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'332,460.35	\$ 414,530.20	\$ 1'455,869.05
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales	10%	10	\$ 277,769.88	\$ 15,419.80	\$ 40,422.30

Cámaras fotográficas y de video		años	\$ 27,211.45	\$ 2,267.62	\$ 6,555.01
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 17,687.42	\$ 46,977.31
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 26,833.33	\$ 428,713.30
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 448.33	\$ 986.32
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 3,671.13	\$ 23,834.74
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 14,848.63	\$ 268.73	\$ 591.21
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 3,310.06	\$ 7,282.13
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 105,238.89	\$ 7,698.25	\$ 32,694.40
Gran total de activos			\$ 4'369,906.70	\$ 466,749.20	\$ 1'964,254.06

A septiembre de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 2'015,768.89	\$ 294,266.81	\$ 1'132,811.17
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 853,442.36	\$ 54,882.18	\$ 213,706.31
Equipo de administración			\$ 411,313.81	\$ 23,928.18	\$ 67,898.54
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'280,525.06	\$ 373,077.17	\$ 1'414,416.02
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					

Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 277,769.88	\$ 13,877.82	\$ 38,880.32
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 27,211.45	\$ 2,040.86	\$ 6,328.25
Total					
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 15,918.68	\$ 45,208.57
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 24,150.00	\$ 426,029.97
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 403.50	\$ 941.49
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 3,304.02	\$ 23,467.63
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 14,848.63	\$ 241.86	\$ 564.34
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 2,979.05	\$ 6,951.12
Total					
Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 105,238.89	\$ 6,928.43	\$ 31,924.58
Gran total de activos			\$ 4'317,971.41	\$ 420,074.28	\$ 1'917,579.14

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 determina 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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se realizaron los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. En Sesión de fecha 23 de abril de 2013 el Consejo General

aprobó la desincorporación del servicio público del vehículo marca Chevrolet, tipo Chevy, modelo 2010 color blanco, con número de serie 3G1SE51X9AS104315 con placa de circulación YZG-8236 y acordó su enajenación a favor de la empresa aseguradora denominada, AXA, Seguros, S.A. de C.V.,. El monto original de la inversión de dicho vehículo era de \$ 118,410.00, y depreciación acumulada por \$ 88,807.50, estando registrado un valor en libros neto por \$29,602.50. En el mes de mayo se realizó la enajenación y se reconoció la baja en libros y el resultado contable de la operación de enajenación que ascendió a \$50,537.50 y otros ingresos por \$ 321.45, ambos conceptos se reconocieron como ingresos y beneficios varios dentro del estado de actividades.

Intangibles

A octubre de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 6,466.67	\$ 14,226.30
Licencias	5%	20 años	\$ 307,485.13	\$ 9,062.53	\$ 25,941.74
			-----	-----	-----
			\$ 462,685.14	\$ 15,529.20	\$ 40,168.04
			=====	=====	=====

A septiembre de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 5,820.00	\$ 13,579.60
Licencias	5%	20 años	\$ 307,485.13	\$ 8,156.28	\$ 25,035.52
			-----	-----	-----
			\$ 462,685.14	\$ 13,976.28	\$ 38,615.12
			=====	=====	=====

La amortización se determina 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. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2013 y 2012 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2013 y 2012 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente la relativa al vehículo siniestrado.

h) Pasivo circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-10-2013</u>	<u>30-09-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 108,535.46	\$ 80,576.01	30 a 60 días
Aguinaldo por pagar	\$ 1,044,576.61	\$ 932,738.80	30 a 60 días
	<u>\$ 1,153,112.07</u>	<u>\$ 1,013,314.81</u>	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-10-2013</u>	<u>30-09-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 5,542.00	\$ 4,901.00	1-30 días
	<u>\$ 5,542.00</u>	<u>\$ 4,901.00</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>31-10-2013</u>	<u>30-09-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 1,067.45	\$ (2.13)	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,831.39	\$ 5,690.97	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,335.80	\$ 5,335.82	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 178,001.30	\$ 174,773.34	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 39,869.99	\$ 39,499.88	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 17,134.00	\$ 10,835.27	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 79,248.30	\$ 78,658.74	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 28,141.00	\$ 27,562.00	1-30 días
Iva x Trasladar	\$ 3,596.97	\$ 3,128.00	1-30 días
Iva x Pagar	\$ (0.13)	\$ 492.87	1-30 días
	<u>\$ 359,226.07</u>	<u>\$ 345,974.76</u>	

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

		Octubre 2013		Septiembre 2013
Venta de servicios de certificación	\$	52,233.64	\$	49,302.60

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

		Octubre 2013		Septiembre 2013
Transferencias del resto del sector público	\$	18'028,658.00	\$	16'380,712.00

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

		Octubre 2013		Septiembre 2013
Utilidad en enajenación de bienes	\$	50,858.95	\$	50,858.95
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	582,849.00	\$	527,977.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de Octubre y 30 de Septiembre de 2013 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	oct-13	sep-13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$18,663,433.08	\$16,779,938.19
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$18,075,725.86	\$16,260,458.81
Servicios personales	\$13,266,134.27	\$11,902,946.97
Remuneraciones al personal permanente	\$9,515,909.92	\$8,573,655.07
Sueldos y ajuste al calendario	\$9,515,909.92	\$8,573,655.07
Remuneraciones al personal transitorio	\$382,513.94	\$311,337.63
Honorarios asimilables a salarios	0	
Sueldo base al personal eventual	\$316,047.94	\$251,761.63
Retribuciones de carácter social	\$66,466.00	\$59,576.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1,360,489.80	\$1,207,460.36
Prima vacacional	\$269,161.38	\$241,201.93
Gratificación de fin de año	\$1,073,714.70	\$961,876.89
Compensación por Productividad	\$17,613.72	\$4,381.54
Seguridad social	\$901,513.73	\$810,642.03
Cuotas de seguridad social	\$783,513.25	\$704,264.95
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$22,329.45	\$20,249.37
Seguro gastos médicos mayores	\$95,671.03	\$86,127.71
Otras prestaciones sociales y económicas	\$1,105,706.88	\$999,851.88
Liquidaciones por indemnizaciones	0	
Prestaciones y haberes de retiro	\$107,001.68	\$107,001.68
Vales de despensa	\$989,991.00	\$884,136.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$8,714.2	\$8,714.2
Otras prestaciones	0	
Materiales y suministros	\$808,654.84	\$752,186.29
Materiales administración, emisión y artículos	\$320,761.67	\$313,453.46
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$139,371.32	\$135,013.22
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$723.37	\$723.37
Material Estadístico y Geográfico	0	
Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$152,893.53	\$150,407.42

Material impreso e información digital	\$20,504.95	\$20,454.95
Material de Limpieza	\$7,268.50	\$6,854.50
Alimentos y utensilios	\$87,825.34	\$78,684.34
Alimentación de personas	\$71,696.98	\$64,205.98
Productos alimenticios para personas	\$15,416.01	\$13,766.01
Utensilios para el servicio de alimentación	\$712.35	\$712.35
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$72,324.91	\$68,424.52
Productos minerales no metálicos	\$787.20	\$787.20
Cemento y productos de concreto	0	
Cal, yeso y productos de yeso	\$974.40	\$974.40
Madera y productos de madera	0	
Vidrio y productos de vidrio	\$68.59	\$68.59
Material eléctrico y electrónico	\$11,345.63	\$11,230.63
Artículos metálicos para la construcción	\$33,149.64	\$33,149.64
Materiales complementarios	\$18,580.81	\$15,810.80
Otros materiales y artículos de construcción	\$7,418.64	\$6,403.26
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$1,600.86	\$1,600.86
Productos químicos básicos	\$1,044.00	\$1,044.00
Fertilizantes, pesticidas y otros	0	
Medicinas y productos farmacéuticos	\$556.86	\$556.86
Materiales, accesorios y suministros médicos	0	
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$217,511.69	\$189,011.69
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$216,480.00	\$187,980.00
Lubricantes y aditivos	\$1,031.69	\$1,031.69
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$80,101.43	\$80,101.43
Vestuario y Uniformes	\$70,500.88	\$70,500.88
Blancos y Otros Textiles	\$9,600.55	\$9,600.55
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$28,528.94	\$20,909.99
Herramientas menores	0	
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$2,839.39	\$2,764.39
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$7,597.75	\$7,597.75
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$18,091.80	\$10,547.85
Servicios generales	\$4,000,936.75	\$3,605,325.55
Servicios básicos	\$439,207.86	\$390,325.52
Servicio energía eléctrica	\$213,557.00	\$186,588.00
Servicio de agua potable	\$5,170.00	\$5,170.00

Servicio Telefónico convencional	\$60,937.00	\$54,346.00
Servicio telefonía celular	\$59,499.00	\$52,852.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$68,143.66	\$61,596.05
Servicio postal	\$31,901.20	\$29,773.47
Servicios de arrendamiento	\$1,089,642.77	\$956,933.08
Arrendamiento de edificios y locales	\$628,973.70	\$557,076.33
Arrendamiento de mobiliario	\$24,184.10	\$21,700.99
Arrendamiento de equipo de transporte	\$382,288.49	\$325,123.88
Patente, regalías y otros	\$25,069.49	\$24,385.39
Otros arrendamientos	\$29,126.99	\$28,646.49
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$318,962.45	\$288,629.76
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$69,380.00	\$61,840.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	0	
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$35,067.48	\$34,096.62
Servicios para capacitación a servidores	\$42,817.45	\$42,817.45
Impresión y elaboración de material informativo	\$20,707.17	\$18,470.61
Otros servicios comerciales	\$22,982.91	\$17,781.64
Servicios de vigilancia	\$127,407.44	\$113,023.44
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos In	\$600.00	\$600.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$146,847.21	\$131,992.21
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$9,982.11	\$9,581.33
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	13948.33	13948.33
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$42,989.27	\$38,816.41
Seguro de bienes patrimoniales	\$861.74	\$861.74
Seguros vehiculares	\$51,065.04	\$43,744.86
Fletes y Maniobras	\$290.00	\$290.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$27,710.72	\$24,749.54
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$349,018.84	\$315,334.76
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$136,202.04	\$125,785.63
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$10,266.00	\$9,628.00

Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$5,773.39	\$5,773.39
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$42,717.00	\$40,146.00
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$4,152.80	\$4,152.80
Instalaciones	\$17,867.27	\$12,929.36
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$119,791.34	\$105,772.58
Servicios de jardinería y fumigación	\$12,249.00	\$11,147.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$868,701.57	\$793,629.76
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$849,909.57	\$774,837.76
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$18,792.00	\$18,792.00
Servicios traslado y viáticos	\$326,451.95	\$300,258.36
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$224,205.26	\$216,127.30
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$18,546.76	\$15,546.76
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$68,672.68	\$56,493.17
Viáticos para labores de campo	\$15,027.25	\$12,091.13
Servicios oficiales	\$140,334.10	\$135,491.10
Gastos de orden social	\$22,644.30	\$17,801.30
Congresos y convenciones	\$101,490.30	\$101,490.30
Exposiciones	\$9,872.00	\$9,872.00
Gastos de representación	\$6,327.50	\$6,327.50
Otros servicios generales	\$321,770.00	\$292,731.00
Otros impuestos y derechos	\$44,902.00	\$44,004.00
Penas, multas y accesorios	\$1,135.00	\$1,135.00
Impuesto sobre nóminas	\$275,733.00	\$247,592.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$105,428.82	\$85,428.82
Ayudas sociales	\$25,428.82	\$25,428.82
Ayudas servicio social y estadías	0	0.00
Compensaciones por servicios carácter social	0	0.00
Premios por concursos	\$25,428.82	\$25,428.82
Premios, recompensas, pensiones	\$25,428.82	\$25,428.82
Transferencias al exterior	\$80,000.00	\$60,000.00
Transferencias para el sector privado	\$80,000.00	\$60,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$482,278.40	\$434,050.56
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$482,278.40	\$434,050.56

Depreciación de bienes muebles	\$466,749.20	\$420,074.28
Amortización de activos intangibles	\$15,529.20	\$13,976.28

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>31-10-13</u>	<u>30-09-13</u>
Efectivo	\$ 5,626.01	\$ 11,000.00
Bancos, dependencias y otras	116,674.72	169,443.89
Inversiones temporales	1'150,000.00	1'150,000.00
	\$ 1'272,300.73	\$ 1'330,443.89

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

	<u>Octubre 2013</u>	<u>Septiembre 2013</u>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo de cómputo	\$ 39,318.50	\$ 21,146.80
Mobiliario y Equipo	\$ 12,616.79	\$ 11,689.68.
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 51,935.29	\$ 32,836.48
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 0.00	\$ 0.00
Cámaras fotográficas y de video	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Equipos	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de generación eléctrica	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Maquinaria, otros equipos y	\$ 0.00	\$ 0.00

herramientas**Intangibles**

Licencias

\$ 0.00 \$ 8,004.00

Gran total de activos

\$ 51,935.29 \$ 40,840.48

El 100% de las adquisiciones de 2013 y 2012, 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.

	oct-13	sep-13
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**Ahorro/desahorro del periodo**

\$	84,425.75	\$	259,508.19
----	-----------	----	------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	466,749.20	\$	420,074.28
Amortización	\$	15,529.20	\$	13,976.28
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$	(26,078.01)	\$	(22,678.00)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$	54,051.90	\$	54,051.90
Incremento de servicios personales por pagar	\$	1,153,112.07	\$	1,013,314.81
Incremento (decremento) en proveedores	\$	(9,301.17)	\$	(9,942.17)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	4,006.96	\$	-
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	9,966.35	\$	8,328.82
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	-	\$	-
Otros ingresos y beneficios varios	\$	(50,858.95)	\$	(50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	29,035.33	\$	26,883.65
Productos financieros corrientes	\$	(33,259.24)	\$	(30,595.83)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión

\$	1,697,379.39	\$	1,682,062.98
----	--------------	----	--------------

d) Estado de Flujos de efectivo.

	oct-13	sep-13
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**Origen**

\$	18,641,259.60	\$	16,938,441.60
----	---------------	----	---------------

Ingresos por Venta de bienes y servicios

\$	29,752.60	\$	29,752.60
----	-----------	----	-----------

Transferencias, Asignación y subsidios

Transferencias al resto del sector público	\$	18,028,658.00	\$	16,380,712.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>				
Otros ingresos- Aplicación de estímulos	\$	582,849.00	\$	527,977.00
Aplicación				
	\$	(16,943,880.21)	\$	(15,256,378.62)
Servicios personales	\$	(12,124,440.01)	\$	(10,889,574.54)
Materiales y suministros	\$	(754,602.94)	\$	(698,134.39)
Servicios generales	\$	(3,959,408.44)	\$	(3,583,240.87)
Transferencias y subsidios	\$	(105,428.82)	\$	(85,428.82)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión				
	\$	1,697,379.39	\$	1,682,062.98
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>				
	\$	(704,669.65)	\$	(655,397.77)
<u>Origen</u>				
	\$	113,720.69	\$	111,057.28
Productos financieros corrientes	\$	33,259.24	\$	30,595.83
Venta de activos físicos	\$	80,461.45	\$	80,461.45
<u>Aplicación</u>				
	\$	(818,390.34)	\$	(766,455.05)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(728,405.66)	\$	(676,470.37)
Intangibles	\$	(89,984.68)	\$	(89,984.68)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>				
	\$	(194,288.66)	\$	(170,100.97)
Aplicación				
	\$	(194,288.66)	\$	(170,100.97)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	(8,178.33)	\$	(19,792.11)
Incremento de otros activos	\$	(186,110.33)	\$	(150,308.86)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$	798,421.08	\$	856,564.24
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,272,300.73	\$	1,330,443.89

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

oct-13	sep-13
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del periodo	\$ 84,425.75	\$ 259,508.19
-------------------------------------	--------------	---------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 466,749.20	\$ 420,074.28
Amortización	\$ 15,529.20	\$ 13,976.28
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ (26,078.01)	\$ (22,678.00)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 54,051.90	\$ 54,051.90
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 1,153,112.07	\$ 1,013,314.81
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (9,301.17)	\$ (9,942.17)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 4,006.96	\$ -
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 9,966.35	\$ 8,328.82
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ (50,858.95)	\$ (50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ 29,035.33	\$ 26,883.65
Productos financieros corrientes	\$ (33,259.24)	\$ (30,595.83)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,697,379.39	\$ 1,682,062.98
---	-----------------	-----------------

<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (704,669.65)	\$ (655,397.77)
--	-----------------	-----------------

<u>Origen</u>	\$ 113,720.69	\$ 111,057.28
----------------------	---------------	---------------

Productos financieros corrientes	\$ 33,259.24	\$ 30,595.83
Venta de activos físicos	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45

<u>Aplicación</u>	\$ (818,390.34)	\$ (766,455.05)
--------------------------	-----------------	-----------------

Bienes muebles e inmuebles	\$ (728,405.66)	\$ (676,470.37)
Intangibles	\$ (89,984.68)	\$ (89,984.68)

<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ (194,288.66)	\$ (170,100.97)
---	-----------------	-----------------

Aplicación	\$ (194,288.66)	\$ (170,100.97)
------------	-----------------	-----------------

Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ (8,178.33)	\$ (19,792.11)
Incremento de otros activos	\$ (186,110.33)	\$ (150,308.86)

Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 798,421.08	\$ 856,564.24
---	---------------	---------------

Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	\$ 473,879.65	\$ 473,879.65
--	---------------	---------------

Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período

\$ 1,272,300.73 \$ 1,330,443.89

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

- a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 6G.
 b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En el período de febrero a octubre de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2013, los remanentes acumulados al 31 de diciembre de 2012. Asimismo se efectuaron adecuaciones al calendario autorizadas por el Consejo General. En el mes de agosto de 2013 se autorizó el incremento del estimado de ingresos presupuestales derivados de la aplicación de estímulos fiscales por \$101,000, así como la aplicación de los ingresos originados por la enajenación por siniestro de un vehículo del instituto por \$80,461.45., con estas autorizaciones el presupuesto modificado a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'308,603.35.

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

Octubre de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 1,128,868.58	-\$ 775,265.23	\$ 23,308,603.35
1000-0000-000-0000-0000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 299,026.44	-\$ 108,223.93	\$ 16,197,235.51
2000-0000-000-0000-0000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 108,722.30	-\$ 97,553.95	\$ 962,093.35
3000-0000-000-0000-0000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 396,887.27	-\$ 360,362.18	\$ 5,156,593.09
4000-0000-000-0000-0000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 89,600.00	\$ -	\$ 134,600.00
5000-0000-000-0000-0000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 234,632.57	-\$ 209,125.17	\$ 858,081.40

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 22,074,544.40	\$ 1,234,058.95	\$ 1,885,050.66	\$ 18,941,372.42	\$ 3,133,171.98
1000-0000-000-0000-0000-000	servicios personales	\$ 15,994,389.56	\$ 202,845.95	\$ 1,375,252.29	\$ 13,286,313.46	\$ 2,708,076.10

2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 754,602.94	\$ 207,490.41	\$ 56,468.55	\$ 754,602.94	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,401,732.74	\$ 754,860.35	\$ 381,394.53	\$ 3,976,636.86	\$ 425,095.88
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 105,428.82	\$ 29,171.18	\$ 20,000.00	\$ 105,428.82	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 818,390.34	\$ 39,691.06	\$ 51,935.29	\$ 818,390.34	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 4,367,230.93	\$ 17,671,322.09	\$ 17,635,992.03	\$ 1,305,380.39
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 2,910,922.05	\$ 12,053,953.09	\$ 12,053,953.09	\$ 1,232,360.37
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 207,490.41	\$ 754,552.94	\$ 749,999.56	\$ 4,603.38
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 1,179,956.23	\$ 3,938,996.90	\$ 3,908,220.22	\$ 68,416.64
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 29,171.18	\$ 105,428.82	\$ 105,428.82	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 39,691.06	\$ 818,390.34	\$ 818,390.34	\$ -

Septiembre de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
-----------	--------	---------------------------------	--------------	-------------	---------------------

TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 1,174,814.54	-\$ 821,211.19	\$ 23,308,603.35
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 379,313.10	-\$ 188,510.59	\$ 16,197,235.51
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 97,623.30	-\$ 98,553.95	\$ 949,994.35
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 379,574.77	-\$ 323,147.65	\$ 5,176,495.12
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 89,600.00	\$ -	\$ 134,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 228,703.37	-\$ 210,999.00	\$ 850,278.37

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
-----------	--------	--------------	---	-------------------	---------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 21,593,279.44	\$ 1,715,323.91	\$ 1,942,420.97	\$ 17,056,321.76	\$ 4,536,957.68
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,889,382.25	\$ 307,853.26	\$ 1,330,066.57	\$ 11,911,061.17	\$ 3,978,321.08
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 698,134.39	\$ 251,859.96	\$ 127,111.07	\$ 698,134.39	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,084,430.85	\$ 1,092,064.27	\$ 434,402.85	\$ 3,595,242.33	\$ 489,188.52

4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 105,428.82	\$ 29,171.18	\$ 10,000.00	\$ 85,428.82	\$ 20,000.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 815,903.13	\$ 34,375.24	\$ 40,840.48	\$ 766,455.05	\$ 49,448.08

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 6,252,281.59	\$ 15,931,885.21	\$ 15,881,658.71	\$ 1,174,663.05
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 4,286,174.34	\$ 10,819,087.62	\$ 10,812,476.52	\$ 1,098,584.65
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 251,859.96	\$ 698,134.39	\$ 668,148.07	\$ 29,986.32
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 1,581,252.79	\$ 3,562,779.33	\$ 3,549,150.25	\$ 46,092.08
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 49,171.18	\$ 85,428.82	\$ 85,428.82	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 83,823.32	\$ 766,455.05	\$ 766,455.05	\$ -

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

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.
5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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.

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre de 2012 se empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 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 octubre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente 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 en octubre de 2013 se mantuvieron en \$ 1'150,000.00, que era el saldo al 30 de septiembre 2013.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74,580 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades.

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

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de Octubre y 30 de Septiembre de 2013 la recaudación fue la siguiente:

Al 31 de octubre de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN
PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 1,647,946.00	\$18,028,658.00	\$ 18,028,658.00	81.21%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 2,663.41	\$ 33,259.24	\$ 33,259.24	95.03%

INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 2,931.04	\$ 52,233.64	\$ 29,752.60	45.11%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 801,000.00	\$ 54,872.00	\$ 582,849.00	\$ 582,849.00	72.77%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ -	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,308,603.35	\$ 1,708,412.45	\$ 18,883,654.83	\$ 18,861,173.79	80.92%

Al 30 de septiembre de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN
PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 1,510,992.00	\$16,380,712.00	\$ 16,380,712.00	73.79%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 2,489.88	\$ 30,595.83	\$ 30,595.83	87.42%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 9,775.00	\$ 49,302.60	\$ 29,752.60	45.11%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 801,000.00	\$ 53,963.00	\$ 527,977.00	\$ 527,977.00	65.91%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ -	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,308,603.35	\$ 1,577,219.88	\$ 17,175,242.38	\$ 17,155,692.38	73.60%

Proyección de la recaudación

Para el año 2013 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000.00 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$23'061,193.50. Asimismo, en sesión del mes de abril de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por ingresos por ventas de bienes y servicios por \$65,948.40 y por enajenación de bienes muebles por \$ 80,461.45 quedando con esto un presupuesto de ingresos estimado por \$ 23'207,603.35. En sesión del mes de agosto de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por la aplicación de estímulos fiscales por la cantidad de \$101,000, llegando el estimado de ingresos anuales a la cantidad de \$ 23'308,603.35.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPRENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPRENDIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

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:

	RENTA NORMAL DE LOS CUATRO VEHICULOS	MESES COMPRENDIDOS EN 2013	IMPORTE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA	\$20,831.58	4	\$ 83,326.32

IVA

\$ 3,333.05	4	\$ 13,332.21
\$24,164.63	4	\$ 96,658.53

GASTO DEL
INSTITUTO

Con motivo de la suscripción del contrato 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.

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.C. David Roberto Suárez Pacheco
Director de Administración y Finanzas

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

Fracción XVII.-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.

Nombre del Documento.

Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.

Noviembre de 2013

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.

Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.



C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.



C.P. Álvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.

17 de diciembre de 2013

Fecha de Actualización.

20 de enero de 2014

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 30 de Noviembre y 31 de Octubre de 2013
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 días hasta 14 días. El saldo se presenta de la siguiente manera:

	<u>30-11-13</u>	<u>31-10-13</u>
Efectivo	\$ 10,692.10	\$ 5,626.01
Bancos, dependencias y otras	110,745.59	116,674.72
Inversiones temporales	1'250,000.00	1'150,000.00
	\$ 1'371,437.69	\$ 1'272,300.73

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo

Existen transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán pendientes de cobro que ascienden a \$198,107.50 en noviembre y octubre de 2013. Dicho saldo proviene del mes de agosto de 2012.

Cuentas por cobrar por servicios prestados

Respecto a ingresos por servicios prestados, en el mes de noviembre se generaron cuentas por cobrar por \$18,009.00 por servicios de certificación realizados, quedando ese saldo por cobrar.

Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	30 de Noviembre de 2013	31 de Octubre de 2013
Alvaro Carcaño Loeza	\$ 4,000.00	\$ 38,400.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 1,500.00	\$ 3,000.00
Luis Cohuo Medina	\$ 625.00	\$ 4,950.00
Bonnie Azarcoya Marcin	\$ 0.00	\$ 1,000.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 790.00	\$ 1,580.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 0.00	\$ 898.00
Adriana Grajales Koyoc	\$ 1,300.00	\$ 6,100.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 0.00	\$ 57,500.00
David Suárez Pacheco	\$ 3,400.00	\$ 16,800.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 2,000.00	\$ 4,000.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 500.00	\$ 1,500.00
Juan José May Uc	\$ 1,500.00	\$ 3,000.00
Leticia Tejero Cámara	\$ 3,000.00	\$ 6,000.00
Adda Carolina Alpuche Vázquez	\$ 700.00	\$ 1,400.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 790.00	\$ 1,580.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 280.00	\$ 4,160.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 2,000.00	\$ 7,000.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 0.00	\$ 1,400.00
Evangelina Sosa Góngora	\$ 0.00	\$ 9,000.00
Totales	\$ 22,385.00	\$ 169,268.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presenta los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>30-11-2013</u>	<u>31-10-2013</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 158.83	\$ 118.87
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 3,682.78	\$ 3,642.82

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 cargan a gastos mensualmente por la parte devengada. Los saldos por estos conceptos son los siguientes:

	<u>30-11-2013</u>	<u>31-10-2013</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 104,303.54	\$ 121,955.65
Hosting pagado por anticipado	\$ 96,878.62	\$ 6,125.23
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 9,850.35	\$ 1,346.16
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 970.87	\$ 1,910.41
Total	\$ 212,003.38	\$ 131,337.45

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 registran como gastos del período. Su saldo se integra de la siguiente manera:

Subcuenta	30-11-2013	31-10-2013
Materiales y Equipos Menores de Oficina	\$ 3,936.94	\$ 4,582.34
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 17,694.00	\$ 17,694.00
Total	\$ 21,630.94	\$ 22,276.34

e) Otros 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 integran de la siguiente manera:

	<u>30-11-2013</u>		<u>31-10-2013</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$	21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 7,635.00	\$	7,635.00
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$	26,223.78
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$	11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 57,164.63	\$	57,164.63
	\$ 123,817.41	\$	123,817.41

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Para efectos de que los estados financieros del mes de diciembre de 2011 estén armonizados con la presentación prevista en el Manual de contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización contable (CONAC), en cumplimiento a lo previsto en el artículo CUARTO del "Acuerdo por el que se emite el manual de contabilidad gubernamental", que establece que en cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorios, fracción II, de la Ley de contabilidad, los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades y los órganos autónomos, deberán realizar los registros contables y presupuestarios con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, a más tardar el 31 de diciembre de 2011, en el mes de diciembre de 2011 se realizaron reclasificaciones a las distintas cuentas de los bienes muebles e intangibles propiedad del Instituto y en el ejercicio actual se sigue la misma presentación para quedar como sigue:

A noviembre de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 2'098,623.47	\$ 359,659.43	\$ 1'198,203.79
Mobiliario y Equipo	10%	10	\$ 872,340.11	\$ 67,078.26	\$ 225,902.37
Equipo de administración		años	\$ 418,194.93	\$ 29,245.55	\$ 73,215.92
Total			\$ 3'389,158.51	\$ 455,983.24	\$ 1'497,322.08
Mobiliario y Equipo de Administración					
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos	10%	10	\$ 277,769.88	\$ 16,961.75	\$ 41,964.28

audiovisuales Cámaras fotográficas y de video		años	\$ 27,211.45	\$ 2,494.38	\$ 6,781.77
Total Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 19,456.13	\$ 48,746.05
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 29,516.67	\$ 431,396.63
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 493.16	\$ 1,031.08
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 4,038.24	\$ 24,201.91
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 14,848.63	\$ 295.61	\$ 618.09
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 3,641.07	\$ 7,613.14
Total Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 105,238.89	\$ 8,468.08	\$ 33,464.22
Gran total de activos			\$ 4'426,604.86	\$ 513,424.12	\$ 2'010,928.98

A octubre de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 2'055,087.39	\$ 326,963.24	\$ 1'165,507.60
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 866,059.15	\$ 60,980.09	\$ 219,804.22
Equipo de administración			\$ 411,313.81	\$ 26,586.87	\$ 70,557.23
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'332,460.35	\$ 414,530.20	\$ 1'455,869.05
Mobiliario y Equipo Educativo y					

<u>Recreativo</u>					
Equipos y aparatos audiovisuales		10 años	\$ 277,769.88	\$ 15,419.80	\$ 40,422.30
Cámaras fotográficas y de video	10%		\$ 27,211.45	\$ 2,267.62	\$ 6,555.01
Total					
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 17,687.42	\$ 46,977.31
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 26,833.33	\$ 428,713.30
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 448.33	\$ 986.32
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 3,671.13	\$ 23,834.74
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 14,848.63	\$ 268.73	\$ 591.21
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 3,310.06	\$ 7,282.13
Total					
Maquinaria, otros equipos y herramientas			\$ 105,238.89	\$ 7,698.25	\$ 32,694.40
Gran total de activos			\$ 4'369,906.70	\$ 466,749.20	\$ 1'964,254.06

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 determina 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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se realizaron los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. En Sesión de fecha 23 de abril de 2013 el Consejo General aprobó la desincorporación del servicio público del vehículo marca Chevrolet, tipo Chevy, modelo 2010 color blanco, con número de serie 3G1SE51X9AS104315 con placa de circulación YZG-8236 y acordó su enajenación a favor de la empresa aseguradora denominada, AXA, Seguros, S.A. de C.V.,. El monto original de la inversión de dicho vehículo era de \$ 118,410.00, y depreciación acumulada por \$ 88,807.50, estando registrado un valor en libros neto por \$29,602.50. En el mes de mayo se realizó la enajenación y se reconoció la baja en libros y el resultado contable de la operación de enajenación que ascendió a \$50,537.50 y otros ingresos por \$ 321.45, ambos conceptos se reconocieron como ingresos y beneficios varios dentro del estado de actividades.

Intangibles

A noviembre de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 7,113.34	\$ 14,872.97
Licencias	5%	20 años	\$ 311,730.73	\$ 9,968.78	\$ 26,847.99
			-----	-----	-----
			\$ 466,930.74	\$ 17,082.12	\$ 41,720.96
			=====	=====	=====

A octubre de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 6,466.67	\$ 14,226.30
Licencias	5%	20 años	\$ 307,485.13	\$ 9,062.53	\$ 25,941.74
			-----	-----	-----
			\$ 462,685.14	\$ 15,529.20	\$ 40,168.04
			=====	=====	=====

La amortización se determina 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. En el mes de diciembre de 2011 se efectuaron reclasificaciones de presentación para dividir el software de las licencias que hasta

el 31 de diciembre de 2010 se presentaban agrupadas y en 2011 las adquisiciones se registraron dividiendo la erogación por este concepto.

g) Estimaciones o deterioros

No se aplicó estimación por deterioro de activos durante 2013 y 2012 por estimarse sin importancia relativa su posible efecto. Las bajas de activo se aplican mediante acuerdo del Consejo General para su baja y posterior desincorporación. En los años 2013 y 2012 no ha habido acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente la relativa al vehículo siniestrado.

h) Pasivo circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>30-11-2013</u>	<u>31-10-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 136,651.49	\$ 108,535.46	1a 30 días
Aguinaldo por pagar	\$ 0.00	\$ 1,044,576.61	1a 30 días
	\$ 136,651.49	\$ 1,153,112.07	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>30-11-2013</u>	<u>31-10-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Bodega Electrónica Xaze S.A. de C.V.	\$ 22,775.44	\$ 0.00	1-30 días
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 4,960.00	\$ 5,542.00	1-30 días
	\$ 27,735.44	\$ 5,542.00	

Retenciones y contribuciones por pagar	<u>30-11-2013</u>	<u>31-10-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$ 417.03	\$ 1,067.45	1-30 días
Retención de IVA	\$ 6,138.48	\$ 6,831.39	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$ 5,335.78	\$ 5,335.80	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$ 477,223.00	\$ 178,001.30	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$ 39,956.19	\$ 39,869.99	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$ 17,062.04	\$ 17,134.00	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$ 79,385.38	\$ 79,248.30	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$ 59,953.00	\$ 28,141.00	1-30 días
Iva x Trasladar	\$ 2,484.00	\$ 3,596.97	1-30 días
Iva x Pagar	\$ 962.08	\$ (0.13)	1-30 días
	\$ 688,916.98	\$ 359,226.07	

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

	Noviembre 2013		Octubre 2013
Venta de servicios de certificación	\$ 67,758.64	\$	52,233.64

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

	Noviembre 2013		Octubre 2013
Transferencias del resto del sector público	\$ 20'789,029.00	\$	18'028,658.00

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

	Noviembre 2013		Octubre 2013
Utilidad en enajenación de bienes	\$ 50,858.95	\$	50,858.95

	Noviembre 2013		Octubre 2013
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$ 639,682.00	\$	582,849.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 30 de Noviembre y 31 de Octubre de 2013 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	30- nov-13	31-oct-13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$20,784,027.88	\$18,663,433.08
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$20,133,964.70	\$18,075,725.86
Servicios personales	\$14,745,218.56	\$13,266,134.27
Remuneraciones al personal permanente	\$10,459,239.94	\$9,515,909.92
Sueldos y ajuste al calendario	\$10,459,239.94	\$9,515,909.92
Remuneraciones al personal transitorio	\$458,041.08	\$382,513.94
Honorarios asimilables a salarios	0.00	0.00
Sueldo base al personal eventual	\$384,895.08	\$316,047.94
Retribuciones de carácter social	\$73,146.00	\$66,466.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$1,623,062.32	\$1,360,489.80
Prima vacacional	\$297,277.41	\$269,161.38
Gratificación de fin de año	\$1,299,408.11	\$1,073,714.70
Compensación por Productividad	\$26,376.80	\$17,613.72
Seguridad social	\$992,256.34	\$901,513.73
Cuotas de seguridad social	\$862,898.63	\$783,513.25
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$24,342.43	\$22,329.45
Seguro gastos médicos mayores	\$105,015.28	\$95,671.03
Otras prestaciones sociales y económicas	\$1,212,618.88	\$1,105,706.88
Liquidaciones por indemnizaciones	0..	0.00
Prestaciones y haberes de retiro	\$107,001.68	\$107,001.68
Vales de despensa	\$1,096,903.00	\$989,991.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$8,714.20	\$8,714.20
Otras prestaciones	0..	0.00
Materiales y suministros	\$909,627.28	\$808,654.84
Materiales administración, emisión y artículos	\$369,957.37	\$320,761.67
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$156,638.08	\$139,371.32
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$853.37	\$723.37
Material Estadístico y Geográfico	0.00	0.00

Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$181,641.00	\$152,893.53
Material impreso e información digital	\$21,386.95	\$20,504.95
Material de Limpieza	\$9,437.97	\$7,268.50
Alimentos y utensilios	\$98,050.38	\$87,825.34
Alimentación de personas	\$79,117.52	\$71,696.98
Productos alimenticios para personas	\$18,220.51	\$15,416.01
Utensilios para el servicio de alimentación	\$712.35	\$712.35
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$79,279.73	\$72,324.91
Productos minerales no metálicos	\$861.44	\$787.20
Cemento y productos de concreto	\$140.00	0.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$974.40	\$974.40
Madera y productos de madera		0.00
Vidrio y productos de vidrio	\$68.59	\$68.59
Material eléctrico y electrónico	\$12,641.64	\$11,345.63
Artículos metálicos para la construcción	\$33,149.64	\$33,149.64
Materiales complementarios	\$22,954.01	\$18,580.81
Otros materiales y artículos de construcción	\$8,490.01	\$7,418.64
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$1,600.86	\$1,600.86
Productos químicos básicos	\$1,044.00	\$1,044.00
Fertilizantes, pesticidas y otros	0.00	0.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$556.86	\$556.86
Materiales, accesorios y suministros médicos	0.00	0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$241,878.96	\$217,511.69
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$240,480.00	\$216,480.00
Lubricantes y aditivos	\$1,398.96	\$1,031.69
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$81,900.59	\$80,101.43
Vestuario y Uniformes	\$72,300.04	\$70,500.88
Blancos y Otros Textiles	\$9,600.55	\$9,600.55
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$36,959.39	\$28,528.94
Herramientas menores	0.00	0.00
Refacciones y accesorios menores de edificios.	\$3,021.59	\$2,839.39
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$7,597.75	\$7,597.75
Refacciones y accesorios equipo de transporte	\$26,340.05	\$18,091.80
Servicios generales	\$4,479,118.86	\$4,000,936.75

Servicios básicos	\$481,157.47	\$439,207.86
Servicio energía eléctrica	\$235,994.00	\$213,557.00
Servicio de agua potable	\$6,406.00	\$5,170.00
Servicio Telefónico convencional	\$66,547.00	\$60,937.00
Servicio telefonía celular	\$65,629.00	\$59,499.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$74,550.47	\$68,143.66
Servicio postal	\$32,031.00	\$31,901.20
Servicios de arrendamiento	\$1,213,966.97	\$1,089,642.77
Arrendamiento de edificios y locales	\$690,871.07	\$628,973.70
Arrendamiento de mobiliario	\$27,982.26	\$24,184.10
Arrendamiento de equipo de transporte	\$439,453.10	\$382,288.49
Patente, regalías y otros	\$26,070.05	\$25,069.49
Otros arrendamientos	\$29,590.49	\$29,126.99
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$376,312.07	\$318,962.45
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$82,330.00	\$69,380.00
Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	0.00	0.00
Servicios de consultoría en tecnología de Información	\$38,327.02	\$35,067.48
Servicios para capacitación a servidores	\$64,883.15	\$42,817.45
Impresión y elaboración de material informativo	\$23,774.21	\$20,707.17
Otros servicios comerciales	\$24,606.25	\$22,982.91
Servicios de vigilancia	\$141,791.44	\$127,407.44
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos In	\$600.00	\$600.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$160,528.70	\$146,847.21
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$10,230.93	\$9,982.11
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	13948.33	13948.33
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza(edificios)	\$47,027.52	\$42,989.27
Seguro de bienes patrimoniales	\$861.74	\$861.74
Seguros vehiculares	\$57,574.16	\$51,065.04
Fletes y Maniobras	\$290.00	\$290.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$30,596.02	\$27,710.72
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$381,207.98	\$349,018.84

Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$148,959.44	\$136,202.04
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$10,266.00	\$10,266.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$5,773.39	\$5,773.39
Mantenimiento y conservación de vehículos	\$45,415.58	\$42,717.00
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$4,152.80	\$4,152.80
Instalaciones	\$17,867.27	\$17,867.27
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$132,754.50	\$119,791.34
Servicios de jardinería y fumigación	\$16,019.00	\$12,249.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$978,691.30	\$868,701.57
Difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$959,899.30	\$849,909.57
Servicios industria fílmica, del sonido y video	\$18,792.00	\$18,792.00
Servicios traslado y viáticos	\$336,421.17	\$326,451.95
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$228,259.66	\$224,205.26
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$20,201.76	\$18,546.76
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$72,932.50	\$68,672.68
Viáticos para labores de campo	\$15,027.25	\$15,027.25
Servicios oficiales	\$168,818.20	\$140,334.10
Gastos de orden social	\$50,151.40	\$22,644.30
Congresos y convenciones	\$101,490.30	\$101,490.30
Exposiciones	\$9,872.00	\$9,872.00
Gastos de representación	\$7,304.50	\$6,327.50
Otros servicios generales	\$382,015.00	\$321,770.00
Otros impuestos y derechos	\$45,194.00	\$44,902.00
Penas, multas y accesorios	\$1,135.00	\$1,135.00
Impuesto sobre nóminas	\$335,686.00	\$275,733.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$119,556.94	\$105,428.82
Ayudas sociales	\$39,556.94	\$25,428.82
Premios por concursos	\$39,556.94	\$25,428.82
Premios, recompensas, pensiones	\$39,556.94	\$25,428.82
Transferencias al exterior	\$80,000.00	\$80,000.00
Transferencias para el sector privado	\$80,000.00	\$80,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$530,506.24	\$482,278.40

Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$530,506.24	\$482,278.40
Depreciación de bienes muebles	\$513,424.12	\$466,749.20
Amortización de activos intangibles	\$17,082.12	\$15,529.20

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>30-11-13</u>	<u>31-10-13</u>
Efectivo	\$ 10,692.10	\$ 5,626.01
Bancos, dependencias y otras	110,745.59	116,674.72
Inversiones temporales	1'250,000.00	1'150,000.00
	\$ 1'371,437.69	\$ 1'272,300.73

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

	<u>Noviembre 2013</u>	<u>Octubre 2013</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>		
Equipo de cómputo	\$ 43,536.08	\$ 39,318.50
Mobiliario y Equipo	\$ 6,280.96	\$ 12,616.79
Equipo de administración	\$ 6,881.12	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 56,698.16	\$ 51,935.29
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>		
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 0.00	\$ 0.00
Cámaras fotográficas y de video	\$ 0.00	\$ 0.00
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de transporte	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de comunicación	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Equipos	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipo de generación eléctrica	\$ 0.00	\$ 0.00

Total Maquinaria, otros equipos y herramientas

\$	0.00	\$	0.00
----	------	----	------

Intangibles

Licencias

\$	4,245.60	\$	0.00
----	----------	----	------

Gran total de activos

\$	60,943.76	\$	51,935.29
----	-----------	----	-----------

El 100% de las adquisiciones de 2013 y 2012, 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.

nov-13	oct-13
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN**Ahorro/desahorro del período**

\$	799,171.30	\$	84,425.75
----	------------	----	-----------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	513,424.12	\$	466,749.20
Amortización	\$	17,082.12	\$	15,529.20
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$	(18,009.00)	\$	(26,078.01)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$	54,697.30	\$	54,051.90
Incremento de servicios personales por pagar	\$	136,651.49	\$	1,153,112.07
Incremento (decremento) en proveedores	\$	12,892.27	\$	(9,301.17)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	977.00	\$	4,006.96
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	40,802.46	\$	9,966.35
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	-	\$	-
Otros ingresos y beneficios varios	\$	(50,858.95)	\$	(50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	(51,630.60)	\$	29,035.33
Productos financieros corrientes	\$	(35,870.59)	\$	(33,259.24)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión

\$	1,419,328.92	\$	1,697,379.39
----	--------------	----	--------------

d) Estado de Flujos de efectivo.

	nov-13	oct-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 21,480,944.64	\$ 18,641,259.60
Ingresos por Venta de bienes y servicios	\$ 52,233.64	\$ 29,752.60
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias al resto del sector público	\$ 20,789,029.00	\$ 18,028,658.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulos	\$ 639,682.00	\$ 582,849.00
Aplicación	\$ (20,061,615.72)	\$ (16,943,880.21)
Servicios personales	\$ (14,608,490.57)	\$ (12,124,440.01)
Materiales y suministros	\$ (854,929.98)	\$ (754,602.94)
Servicios generales	\$ (4,478,638.23)	\$ (3,959,408.44)
Transferencias y subsidios	\$ (119,556.94)	\$ (105,428.82)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,419,328.92	\$ 1,697,379.39
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (763,002.06)	\$ (704,669.65)
<u>Origen</u>	\$ 116,332.04	\$ 113,720.69
Productos financieros corrientes	\$ 35,870.59	\$ 33,259.24
Venta de activos físicos	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45
<u>Aplicación</u>	\$ (879,334.10)	\$ (818,390.34)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (785,103.82)	\$ (728,405.66)
Intangibles	\$ (94,230.28)	\$ (89,984.68)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ 241,231.18	\$ (194,288.66)
Aplicación	\$ 241,231.18	\$ (194,288.66)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 290,676.47	\$ (8,178.33)
Incremento de otros activos	\$ (49,445.29)	\$ (186,110.33)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 897,558.04	\$ 798,421.08

Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,371,437.69	\$	1,272,300.73

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	nov-13	oct-13
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$	799,171.30	\$	84,425.75
-------------------------------------	----	------------	----	-----------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	513,424.12	\$	466,749.20
Amortización	\$	17,082.12	\$	15,529.20
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$	(18,009.00)	\$	(26,078.01)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$	54,697.30	\$	54,051.90
Incremento de servicios personales por pagar	\$	136,651.49	\$	1,153,112.07
Incremento (decremento) en proveedores	\$	12,892.27	\$	(9,301.17)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	977.00	\$	4,006.96
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	40,802.46	\$	9,966.35
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	-	\$	-
Otros ingresos y beneficios varios	\$	(50,858.95)	\$	(50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	(51,630.60)	\$	29,035.33
Productos financieros corrientes	\$	(35,870.59)	\$	(33,259.24)
Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$	1,419,328.92	\$	1,697,379.39
---	----	---------------------	----	---------------------

Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión	\$	(763,002.06)	\$	(704,669.65)
---	----	---------------------	----	---------------------

Origen	\$	116,332.04	\$	113,720.69
---------------	----	------------	----	------------

Productos financieros corrientes	\$	35,870.59	\$	33,259.24
Venta de activos físicos	\$	80,461.45	\$	80,461.45

Aplicación	\$	(879,334.10)	\$	(818,390.34)
-------------------	----	---------------------	----	---------------------

Bienes muebles e inmuebles	\$	(785,103.82)	\$	(728,405.66)
Intangibles	\$	(94,230.28)	\$	(89,984.68)

Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$	241,231.18	\$	(194,288.66)
--	----	-------------------	----	---------------------

Aplicación	\$	241,231.18	\$	(194,288.66)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	290,676.47	\$	(8,178.33)
Incremento de otros activos	\$	(49,445.29)	\$	(186,110.33)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	897,558.04	\$	798,421.08
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,371,437.69	\$	1,272,300.73

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

a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 6G.

b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En el período de febrero a noviembre de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2013, los remanentes acumulados al 31 de diciembre de 2012. Asimismo se efectuaron adecuaciones al calendario autorizadas por el Consejo General. En el mes de agosto de 2013 se autorizó el incremento del estimado de ingresos presupuestales derivados de la aplicación de estímulos fiscales por \$101,000, así como la aplicación de los ingresos originados por la enajenación por siniestro de un vehículo del instituto por \$80,461.45., con estas autorizaciones el presupuesto modificado a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'308,603.35.

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

Noviembre de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 1,289,507.55	-\$ 935,904.20	\$ 23,308,603.35
1000-0000-000-0000-0000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 381,373.10	-\$ 190,570.59	\$ 16,197,235.51
2000-0000-000-0000-0000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 111,605.30	-\$ 113,434.78	\$ 949,095.52
3000-0000-000-0000-0000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 456,296.25	-\$ 433,050.33	\$ 5,143,313.92
4000-0000-000-0000-0000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 89,600.00	\$ -	\$ 134,600.00

5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 250,632.90	-\$	198,848.50	\$ 884,358.40
------------------------------	---	---------------	---------------	-----	------------	---------------

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 22,743,374.53	\$ 565,228.82	\$ 2,213,331.25	\$ 21,154,703.67	\$ 1,588,670.86
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,004,705.97	\$ 192,529.54	\$ 1,467,727.06	\$ 14,754,040.52	\$ 1,250,665.45
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 860,410.98	\$ 88,684.54	\$ 100,327.04	\$ 854,929.98	\$ 5,481.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,870,013.85	\$ 273,300.07	\$ 570,205.27	\$ 4,546,842.13	\$ 323,171.72
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 128,909.63	\$ 5,690.37	\$ 14,128.12	\$ 119,556.94	\$ 9,352.69
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 879,334.10	\$ 5,024.30	\$ 60,943.76	\$ 879,334.10	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 2,153,899.68	\$ 20,850,978.36	\$ 20,681,204.82	\$ 473,498.85
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 1,443,194.99	\$ 14,538,003.65	\$ 14,534,663.65	\$ 219,376.87
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 94,165.54	\$ 854,929.98	\$ 854,929.98	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 596,471.79	\$ 4,459,153.69	\$ 4,328,408.73	\$ 218,433.40
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 15,043.06	\$ 119,556.94	\$ 119,556.94	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 5,024.30	\$ 879,334.10	\$ 843,645.52	\$ 35,688.58

Octubre de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
-----------	--------	---------------------------------	--------------	-------------	---------------------

TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 1,128,868.58	-\$ 775,265.23	\$ 23,308,603.35
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 299,026.44	-\$ 108,223.93	\$ 16,197,235.51
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 108,722.30	-\$ 97,553.95	\$ 962,093.35
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 396,887.27	-\$ 360,362.18	\$ 5,156,593.09
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 89,600.00	\$ -	\$ 134,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 234,632.57	-\$ 209,125.17	\$ 858,081.40

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 22,074,544.40	\$ 1,234,058.95	\$ 1,885,050.66	\$ 18,941,372.42	\$ 3,133,171.98
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 15,994,389.56	\$ 202,845.95	\$ 1,375,252.29	\$ 13,286,313.46	\$ 2,708,076.10
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 754,602.94	\$ 207,490.41	\$ 56,468.55	\$ 754,602.94	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,401,732.74	\$ 754,860.35	\$ 381,394.53	\$ 3,976,636.86	\$ 425,095.88
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 105,428.82	\$ 29,171.18	\$ 20,000.00	\$ 105,428.82	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 818,390.34	\$ 39,691.06	\$ 51,935.29	\$ 818,390.34	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 4,367,230.93	\$ 17,671,322.09	\$ 17,635,992.03	\$ 1,305,380.39
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 2,910,922.05	\$ 12,053,953.09	\$ 12,053,953.09	\$ 1,232,360.37
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 207,490.41	\$ 754,552.94	\$ 749,999.56	\$ 4,603.38
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 1,179,956.23	\$ 3,938,996.90	\$ 3,908,220.22	\$ 68,416.64
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 29,171.18	\$ 105,428.82	\$ 105,428.82	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 39,691.06	\$ 818,390.34	\$ 818,390.34	\$ -

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto opera considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

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.
5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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.

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre de 2012 se

empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 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 noviembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 bienes en garantía, embargos ni litigios que afecten los activos del Instituto, solamente 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 en noviembre de 2013 ascendieron a \$ 1'250,000.00, el incremento respecto al saldo de \$1'150,000.00 al 31 de octubre de 2013 se originó por diferencias temporales de efectivo.

Baja de bienes muebles:

En el ejercicio 2010 se dio de baja a bienes muebles por la cantidad de \$ 74,580 que se presenta en renglón específico dentro del estado de actividades.

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

g) Reporte de recaudación:

Al 30 de Noviembre y 31 de Octubre de 2013 la recaudación fue la siguiente:

Al 30 de noviembre de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
--------------------	--------------------	------------	-------------------	---------------------	-----------	---

PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%

TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 2,760,371.00	\$20,789,029.00	\$ 20,789,029.00	93.64%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 2,611.35	\$ 35,870.59	\$ 35,870.59	102.49%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 15,525.00	\$ 67,758.64	\$ 52,233.64	79.20%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 801,000.00	\$ 56,833.00	\$ 639,682.00	\$ 639,682.00	79.86%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ -	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$23,308,603.35	\$ 2,835,340.35	\$21,718,995.18	\$ 21,703,470.18	93.11%

Al 31 de octubre de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN)
PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 1,647,946.00	\$18,028,658.00	\$ 18,028,658.00	81.21%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 2,663.41	\$ 33,259.24	\$ 33,259.24	95.03%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 2,931.04	\$ 52,233.64	\$ 29,752.60	45.11%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 801,000.00	\$ 54,872.00	\$ 582,849.00	\$ 582,849.00	72.77%

OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ -	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,308,603.35	\$ 1,708,412.45	\$ 18,883,654.83	\$ 18,861,173.79	80.92%

Proyección de la recaudación

Para el año 2013 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000.00 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$23'061,193.50. Asimismo, en sesión del mes de abril de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por ingresos por ventas de bienes y servicios por \$65,948.40 y por enajenación de bienes muebles por \$ 80,461.45 quedando con esto un presupuesto de ingresos estimado por \$ 23'207,603.35. En sesión del mes de agosto de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por la aplicación de estímulos fiscales por la cantidad de \$101,000.00, llegando el estimado de ingresos anuales a la cantidad de \$ 23'308,603.35.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPRENDIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPRENDIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64
GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

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 COMPREDIDOS EN 2013	IMPORTE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$20,831.58	4	\$ 83,326.32
	\$ 3,333.05	4	\$ 13,332.21
GASTO DEL INSTITUTO	\$24,164.63	4	\$ 96,658.53

Con motivo de la suscripción del contrato 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.

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.C. David Roberto Suárez Pacheco
Director de Administración y Finanzas

UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los Municipios de Yucatán.

Fracción XVII.-Los documentos en los que consten, el balance y los estados financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en los términos de las disposiciones legales aplicables.

Nombre del Documento.
Notas a los Estados Financieros

Periodo que se publica.
Diciembre de 2013

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información.
Dirección de Administración y Finanzas

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa.


C.P.C. David Roberto Suárez Pacheco

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.


C.P. Álvaro de Jesús Carcaño Loeza.

Fecha de generación del documento.
16 de enero de 2014

Fecha de Actualización.
07 de marzo de 2014

Instituto Estatal de Acceso a la Información Pública
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre y 30 de Noviembre de 2013
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>31-12-13</u>	<u>30-11-13</u>
Efectivo	\$ 11,000.00	\$ 10,692.10
Bancos, dependencias y otras	74,999.26	110,745.59
Inversiones temporales	800,000.00	1'250,000.00
	\$ 885,999.26	\$ 1'371,437.69

No existen fondos con afectación específica.

Las inversiones temporales se realizan en instrumentos de renta fija a plazo entre siete a catorce días.

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuentas por cobrar a corto plazo

En el mes de diciembre se cobraron transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán que provienen de agosto de 2012 que ascendían a \$198,107.50. Dicha cobranza se aplicó contablemente a la cuenta por cobrar registrada originalmente y como ingresos presupuestales por transferencias.

Préstamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

Préstamos otorgados a corto plazo	31 de Diciembre de 2013	30 de Noviembre de 2013
Álvaro Carcaño Loeza	\$ 0.00	\$ 4,000.00
Virginia Angulo Vázquez	\$ 0.00	\$ 1,500.00
Luis Cohuo Medina	\$ 0.00	\$ 625.00

Bonnie Azarcoya Marcin	\$ 0.00	\$ 0.00
Rebeca Barbudo Aranda	\$ 0.00	\$ 790.00
Maribel Ordoñez Rodríguez	\$ 0.00	\$ 0.00
Adriana Grajales Koyoc	\$ 0.00	\$ 1,300.00
Miguel Castillo Martínez	\$ 0.00	\$ 0.00
David Suárez Pacheco	\$ 0.00	\$ 3,400.00
Hilen Nehmeh Marfil	\$ 0.00	\$ 2,000.00
Manuel Fernando Durán López	\$ 0.00	\$ 500.00
Juan José May Uc	\$ 0.00	\$ 1,500.00
Leticia Tejero Cámara	\$ 0.00	\$ 3,000.00
Adda Carolina Alpuche Vázquez	\$ 0.00	\$ 700.00
María Aracelly Pacheco Pinelo	\$ 0.00	\$ 790.00
Eduardo Alonso Marín Hernández	\$ 0.00	\$ 280.00
Gerardo Manuel Fernández Sierra	\$ 0.00	\$ 2,000.00
Jesús Antonio Guzmán Solís	\$ 0.00	\$ 0.00
Evangelina Sosa Góngora	\$ 0.00	\$ 0.00
Totales	\$ 0.00	\$ 22,385.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Esta cuenta presentaba los siguientes saldos

<u>Contribuciones por recuperar a corto plazo</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>30-11-2013</u>
I.S.R. retenido por bancos	\$ 579.95	\$ 579.95
Subsidio al empleo	\$ 742.00	\$ 158.83
Saldo a favor ISR retenido	\$ 2,944.00	\$ 2,944.00
Total	\$ 4,265.95	\$ 3,682.78

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>31-12-2013</u>	<u>30-11-2013</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 87,732.00	\$ 104,303.54
Hosting pagado por anticipado	\$ 88,148.28	\$ 96,878.62
Licencias antivirus pagadas por anticipado	\$ 8,359.00	\$ 9,850.35
Soporte TISANOM pagado por anticipado	\$ 0.01	\$ 970.87
Total	\$ 184,239.29	\$ 212,003.38

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 registran como gastos del período. Su saldo se integraba de la siguiente manera:

Subcuenta	31-12-2013	30-11-2013
Materiales y Equipos Menores de Oficina	\$ 34,177.16	\$ 3,936.94
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 17,694.00	\$ 17,694.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 2,950.00	\$ 0.00
Total	\$ 54,821.16	\$ 21,630.94

e) Otros 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:

	<u>31-12-2013</u>	<u>30-11-2013</u>
Lilia Beatriz Cuevas Muñoz	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$ 7,635.00	\$ 7,635.00
Ingrid Saynes Knape	\$ 26,223.78	\$ 26,223.78
Comisión Federal de Electricidad	\$ 11,794.00	\$ 11,794.00
Financiera Bepensa, S.A. de C.V.	\$ 57,164.63	\$ 57,164.63

\$ 123,817.41 \$ 123,817.41

f) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Este rubro se integraba de la siguiente manera:

A diciembre de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
Mobiliario y Equipo de Administración					
Equipo de cómputo			\$ 2'105,755.37	\$ 392,355.82	\$ 1'230,900.23
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 872,340.11	\$ 73,176.29	\$ 232,000.39
Equipo de administración			\$ 418,194.93	\$ 31,904.24	\$ 75,874.49
Total					
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'396,290.41	\$ 497,436.35	\$ 1'538,775.11
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 277,769.88	\$ 18,503.73	\$ 43,506.27
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 27,211.45	\$ 2,721.15	\$ 7,008.52
Total					
Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 21,224.88	\$ 50,514.79
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 32,199.98	\$ 434,079.96
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 537.99	\$ 1,075.97
Equipo de comunicación			\$ 45,289.61	\$ 4,405.36	\$ 24,569.00
Otros Equipos	10%	10 años	\$ 14,848.63	\$ 322.48	\$ 644.94
Equipo de generación eléctrica			\$ 39,720.71	\$ 3,972.00	\$ 7,944.13
Total			\$ 105,238.89	\$ 9,237.83	\$ 34,234.04

**Maquinaria,
otros equipos
y herramientas**

Gran total de
activos

\$ 4'433,736.76	\$ 560,099.04	\$ 2'057,603.90
------------------------	----------------------	------------------------

A noviembre de 2013

	<u>Tasa</u>	<u>V.U.E.</u>	<u>M.O.I.</u>	<u>Depreciación del ejercicio 2013</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>					
Equipo de cómputo			\$ 2'098,623.47	\$ 359,659.43	\$ 1'198,203.79
Mobiliario y Equipo	10%	10 años	\$ 872,340.11	\$ 67,078.26	\$ 225,902.37
Equipo de administración			\$ 418,194.93	\$ 29,245.55	\$ 73,215.92
Total Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 3'389,158.51	\$ 455,983.24	\$ 1'497,322.08
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>					
Equipos y aparatos audiovisuales			\$ 277,769.88	\$ 16,961.75	\$ 41,964.28
Cámaras fotográficas y de video	10%	10 años	\$ 27,211.45	\$ 2,494.38	\$ 6,781.77
Total Mobiliario y Equipo educativo y recreativo	10%	10 años	\$ 304,981.33	\$ 19,456.13	\$ 48,746.05
Vehículos y Equipo de transporte	25%	4 años	\$ 627,226.13	\$ 29,516.67	\$ 431,396.63
Maquinaria, otros equipos y herramientas					
Maquinaria y Equipo Industrial			\$ 5,379.94	\$ 493.16	\$ 1,031.08
Equipo de comunicación	10%	10 años	\$ 45,289.61	\$ 4,038.24	\$ 24,201.91
Otros Equipos			\$ 14,848.63	\$ 295.61	\$ 618.09

Equipo de generación eléctrica	\$ 39,720.71	\$ 3,641.07	\$ 7,613.14
Total			
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 105,238.89	\$ 8,468.08	\$ 33,464.22
Gran total de activos	\$ 4'426,604.86	\$ 513,424.12	\$ 2'010,928.98

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 noviembre de 2012 se suscitó un accidente con un vehículo del Instituto por el cual se realizaron los trámites con la compañía aseguradora para la indemnización respecto al daño sufrido a dicho vehículo. En Sesión de fecha 23 de abril de 2013 el Consejo General aprobó la desincorporación del servicio público del vehículo marca Chevrolet, tipo Chevy, modelo 2010 color blanco, con número de serie 3G1SE51X9AS104315 con placa de circulación YZG-8236 y acordó su enajenación a favor de la empresa aseguradora denominada, AXA, Seguros, S.A. de C.V.,. El monto original de la inversión de dicho vehículo era de \$ 118,410.00, y depreciación acumulada por \$ 88,807.50, estando registrado un valor en libros neto por \$29,602.50. En el mes de mayo de 2013 se realizó la enajenación y se reconoció la baja en libros y el resultado contable de la operación de enajenación que ascendió a \$50,537.50 y otros ingresos por \$ 321.45, ambos conceptos se reconocieron como ingresos y beneficios varios dentro del estado de actividades.

Intangibles

A diciembre de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 7,760.01	\$ 15,519.61
Licencias	5%	20 años	\$ 311,730.73	\$ 10,875.03	\$ 27,754.27
			-----	-----	-----
			\$ 466,930.74	\$ 18,475.04	\$ 43,273.88
			=====	=====	=====

A noviembre de 2013

<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	\$ 155,200.01	\$ 7,113.34	\$ 14,872.97
Licencias	5%	20 años	\$ 311,730.73	\$ 9,968.78	\$ 26,847.99
			-----	-----	-----
			\$ 466,930.74	\$ 17,082.12	\$ 41,720.96
			=====	=====	=====

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 2013 y 2012 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 2013 y 2012 no hubo acuerdos del Consejo General en ese sentido, únicamente la relativa al vehículo siniestrado.

h) Pasivo circulante o a corto plazo

Las cuentas con saldos mas importantes dentro de los pasivos son las siguientes:

Servicios personales por pagar a corto plazo	<u>31-12-2013</u>	<u>30-11-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Prima vacacional por pagar	\$ 0.00	\$ 136,651.49	1a 30 días
Aguinaldo por pagar	\$ 0.00	\$ 0.00	1a 30 días
	\$ 0.00	\$ 136,651.49	

Proveedores por pagar a corto plazo.	<u>31-12-2013</u>	<u>30-11-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Bodega Electrónica Xaze S.A. de C.V.	\$ 0.00	\$ 22,775.44	1-30 días

Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	\$	5,772.00	\$	4,960.00	1-30 días
	\$	5,772.00	\$	27,735.44	

Retenciones y contribuciones por pagar		<u>31-12-2013</u>		<u>30-11-2013</u>	<u>Plazo de pago</u>
Retención I.S.R. por honorarios	\$	829.00	\$	417.03	1-30 días
Retención de IVA	\$	6,576.00	\$	6,138.48	1-30 días
Retención ISR por arrendamiento	\$	5,336.00	\$	5,335.78	1-30 días
Retención ISR por asimilados a salarios	\$	259,884.00	\$	477,223.00	1-30 días
Retenciones cuotas ISSTEY	\$	39,954.42	\$	39,956.19	1-30 días
Retenciones préstamos ISSTEY	\$	17,061.94	\$	17,062.04	1-30 días
Cuotas patronales ISSTEY	\$	79,385.38	\$	79,385.38	1-30 días
Impuesto sobre nóminas	\$	33,880.00	\$	59,953.00	1-30 días
Iva x Trasladar	\$	0.00	\$	2,484.00	1-30 días
Iva x Pagar	\$	2,188.08	\$	962.08	1-30 días
	\$	445,094.82	\$	688,916.98	

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

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

3.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Ingresos de gestión

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

		Diciembre 2013		Noviembre 2013
Venta de servicios de certificación	\$	67,758.64	\$	67,758.64

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

		Diciembre 2013		Noviembre 2013	
Transferencias del resto del sector público	\$	22'200,000.00	\$	20'789,029.00	\$

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

		Diciembre 2013		Noviembre 2013
Utilidad en enajenación de bienes	\$	50,537.50	\$	50,858.95

		Diciembre 2013		Noviembre 2013
Otros ingresos por aplicación de estímulos	\$	876,024.00	\$	639,682.00

b) Gastos y otras pérdidas.

Los gastos y otras pérdidas acumuladas al 31 de Diciembre y 30 de Noviembre de 2013 se integran de la siguiente manera:

Gastos:

Concepto	31-dic-13	30-nov-13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 22,798,727.61	\$ 20,784,027.88
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 22,089,368.91	\$ 20,133,964.70
Servicios personales	\$ 16,205,839.98	\$ 14,745,218.56
Remuneraciones al personal permanente	\$ 11,406,280.27	\$ 10,459,239.94
Sueldos y ajuste al calendario	\$ 11,406,280.27	\$ 10,459,239.94
Remuneraciones al personal transitorio	\$ 529,954.41	\$ 458,041.08
Sueldo base al personal eventual	\$ 448,328.41	\$ 384,895.08
Retribuciones de carácter social	\$ 81,626.00	\$ 73,146.00
Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 1,656,316.39	\$ 1,623,062.32
Prima vacacional	\$ 323,959.17	\$ 297,277.41
Gratificación de fin de año	\$ 1,299,408.11	\$ 1,299,408.11
Compensación por Productividad	\$ 32,949.11	\$ 26,376.80
Seguridad social	\$ 1,083,377.53	\$ 992,256.34
Cuotas de seguridad social	\$ 942,284.01	\$ 862,898.63
Cuotas para el seguro de vida del personal	\$ 26,422.51	\$ 24,342.43
Seguro gastos médicos mayores	\$ 114,671.01	\$ 105,015.28
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 1,529,911.38	\$ 1,212,618.88
prestaciones y haberes de retiro	\$ 249,454.18	\$ 107,001.68
Vales de despensa	\$ 1,271,743.00	\$ 1,096,903.00
Apoyos capacitación de servidores del personal	\$ 8,714.20	\$ 8,714.20
Materiales y suministros	\$ 918,016.61	\$ 909,627.28
Materiales administración, emisión y artículos	\$ 355,493.91	\$ 369,957.37
Materiales, útiles y equipos menores oficinas	\$ 149,201.08	\$ 156,638.08
Materiales y útiles de impresión y Reproducción	\$ 913.37	\$ 853.37

Materiales, útiles y eq. menores Tecnologías de Información	\$ 169,582.04	\$ 181,641.00
Material impreso e información digital	\$ 26,060.95	\$ 21,386.95
Material de Limpieza	\$ 9,736.47	\$ 9,437.97
Alimentos y utensilios	\$ 113,161.49	\$ 98,050.38
Alimentación de personas	\$ 93,365.63	\$ 79,117.52
Productos alimenticios para el personal	\$ 19,083.51	\$ 18,220.51
Utensilios para el servicio de alimentación	\$ 712.35	\$ 712.35
Materiales y artículos de construcción y reparación.	\$ 79,518.82	\$ 79,279.73
Productos minerales no metálicos	\$ 861.44	\$ 861.44
Cemento y productos de concreto	\$ 140.00	\$ 140.00
Cal, yeso y productos de yeso	\$ 974.40	\$ 974.40
Vidrio y productos de vidrio	\$ 68.59	\$ 68.59
Material eléctrico y electrónico	\$ 12,880.73	\$ 12,641.64
Artículos metálicos para la construcción	\$ 33,149.64	\$ 33,149.64
Materiales complementarios	\$ 22,954.01	\$ 22,954.01
Otros materiales y artículos de construcción	\$ 8,490.01	\$ 8,490.01
Productos químicos farmacéuticos y laboratorio	\$ 2,627.07	\$ 1,600.86
Productos químicos básicos	\$ 1,473.20	\$ 1,044.00
Medicinas y productos farmacéuticos	\$ 556.86	\$ 556.86
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	\$ 597.01	\$ 0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$ 243,428.96	\$ 241,878.96
Combustibles para vehículos terrestres, aéreos.	\$ 242,030.00	\$ 240,480.00
Lubricantes y aditivos	\$ 1,398.96	\$ 1,398.96
Vestuario, blancos, prendas y artículos deportivos	\$ 83,501.39	\$ 81,900.59
Vestuario y uniformes	\$ 73,900.84	\$ 72,300.04
Blancos y Otros Textiles	\$ 9,600.55	\$ 9,600.55
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$ 40,284.97	\$ 36,959.39
Refacciones y accesorios menores de edificios	\$ 3,021.59	\$ 3,021.59
Refacciones y accesorios equipo cómputo	\$ 10,923.33	\$ 7,597.75
Refacciones y accesorios equipo transporte	\$ 26,340.05	\$ 26,340.05
Servicios generales	\$ 4,965,512.32	\$ 4,479,118.86
Servicios básicos	\$ 525,011.11	\$ 481,157.47
Servicio energía eléctrica	\$ 257,764.00	\$ 235,994.00
Servicio de agua potable	\$ 6,406.00	\$ 6,406.00
Servicio Telefónico convencional	\$ 72,296.00	\$ 66,547.00
Servicio telefonía celular	\$ 72,606.00	\$ 65,629.00
Servicios de conducción señales analógicas	\$ 83,280.81	\$ 74,550.47
Servicio postal	\$ 32,658.30	\$ 32,031.00
Servicios de arrendamiento	\$ 1,339,957.35	\$ 1,213,966.97
Arrendamiento de edificios y locales	\$ 752,768.44	\$ 690,871.07
Arrendamiento de mobiliario	\$ 32,894.32	\$ 27,982.26
Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 496,617.71	\$ 439,453.10
Patente, regalías y otros	\$ 27,561.40	\$ 26,070.05
Otros arrendamientos	\$ 30,115.48	\$ 29,590.49
Serv. profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 477,662.06	\$ 376,312.07
Servicios legales, contabilidad, auditoría y relacionados	\$ 149,556.00	\$ 82,330.00
Servicios de consultoría en tecnología de	\$ 39,297.88	\$ 38,327.02

Información		
Servicios para capacitación a servidores	\$ 68,193.55	\$ 64,883.15
Impresión y elaboración de material informativo	\$ 36,182.54	\$ 23,774.21
Otros servicios comerciales	\$ 27,192.65	\$ 24,606.25
Servicios de vigilancia	\$ 156,639.44	\$ 141,791.44
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos In	\$ 600.00	\$ 600.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 175,489.05	\$ 160,528.70
Intereses, descuentos y otros servicios bancarios	\$ 10,684.14	\$ 10,230.93
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	\$ 13,948.33	\$ 13,948.33
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianza	\$ 51,200.38	\$ 47,027.52
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 861.74	\$ 861.74
Seguros vehiculares	\$ 63,955.78	\$ 57,574.16
Fletes y Maniobras	\$ 290.00	\$ 290.00
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	\$ 34,548.68	\$ 30,596.02
Servicios instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$ 412,090.38	\$ 381,207.98
Mantenimiento y conservación de inmuebles	\$ 152,951.35	\$ 148,959.44
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración.	\$ 10,266.00	\$ 10,266.00
Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 5,773.39	\$ 5,773.39
Mantenimiento y conservación vehículos	\$ 55,770.11	\$ 45,415.58
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	\$ 4,152.80	\$ 4,152.80
Instalaciones	\$ 17,867.27	\$ 17,867.27
Servicios lavandería, limpieza higiene y desechos	\$ 145,079.66	\$ 132,754.50
Servicios de jardinería y fumigación	\$ 20,229.80	\$ 16,019.00
Servicios comunicación social y publicidad	\$ 1,008,669.78	\$ 978,691.30
difusión de mensajes sobre programas y actividades	\$ 989,877.78	\$ 959,899.30
Servicios industria filmica, del sonido y video	\$ 18,792.00	\$ 18,792.00
Servicios traslado y viáticos	\$ 351,950.17	\$ 336,421.17
Pasajes nacionales aéreos para servidores públicos	\$ 238,257.66	\$ 228,259.66
Pasajes nacionales terrestres para servidores públicos	\$ 21,681.76	\$ 20,201.76
Viáticos nacionales para servidores públicos	\$ 76,683.50	\$ 72,932.50
Viáticos para labores de campo	\$ 15,327.25	\$ 15,027.25
Servicios oficiales	\$ 258,787.42	\$ 168,818.20
Gastos de orden social	\$ 128,710.62	\$ 50,151.40
Congresos y convenciones	\$ 111,176.30	\$ 101,490.30
Exposiciones	\$ 9,872.00	\$ 9,872.00
Gastos de representación	\$ 9,028.50	\$ 7,304.50
Otros servicios generales	\$ 415,895.00	\$ 382,015.00
Otros impuestos y derechos	\$ 45,194.00	\$ 45,194.00
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	\$ 1,135.00	\$ 1,135.00
Impuesto sobre nóminas	\$ 369,566.00	\$ 335,686.00
Transferencias, asignaciones, subsidios	\$ 130,624.62	\$ 119,556.94
Ayudas sociales	\$ 50,624.62	\$ 39,556.94
Premios por concursos	\$ 50,624.62	\$ 39,556.94
Premios, recompensas, pensiones	\$ 50,624.62	\$ 39,556.94
Transferencias al exterior	\$ 80,000.00	\$ 80,000.00

Transferencias para el Sector Privado Externo	\$ 80,000.00	\$ 80,000.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 578,734.08	\$ 530,506.24
Estimaciones, depreciaciones, amortizaciones	\$ 578,734.08	\$ 530,506.24
Depreciación de bienes muebles	\$ 560,099.04	\$ 513,424.12
Amortización de activos intangibles	\$ 18,635.04	\$ 17,082.12

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>31-12-13</u>	<u>30-11-13</u>
Efectivo	\$ 11,000.00	\$ 10,692.10
Bancos, dependencias y otras	74,999.26	110,745.59
Inversiones temporales	800,000.00	1'250,000.00
	\$ 885,999.26	\$ 1'371,437.69

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

	<u>Diciembre 2013</u>	<u>Noviembre 2013</u>
<u>Mobiliario y Equipo de Administración</u>		
Equipo de cómputo	\$ 7,131.90	\$ 43,536.08
Mobiliario y Equipo	\$ 0.00	\$ 6,280.96
Equipo de administración	\$ 0.00	\$ 6,881.12
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,131.90	\$ 56,698.16
<u>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</u>		
Intangibles	\$ 0.00	\$ 4,245.60
Licencias	\$ 0.00	\$ 4,245.60
Gran total de activos	\$ 7,131.90	\$ 60,943.76

El 100% de las adquisiciones de 2013 y 2012, 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.

dic-13	nov-13
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$ 432,994.09	\$ 799,171.30
-------------------------------------	---------------	---------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 560,099.04	\$ 513,424.12
Amortización	\$ 18,635.04	\$ 17,082.12
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ -	\$ (18,009.00)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 21,507.08	\$ 54,697.30
Incremento de servicios personales por pagar	\$ -	\$ 136,651.49
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (9,071.17)	\$ 12,892.27
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ 977.00
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 12,245.46	\$ 40,802.46
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ 198,107.50	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ (50,858.95)	\$ (50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (23,866.51)	\$ (51,630.60)
Productos financieros corrientes	\$ (37,080.11)	\$ (35,870.59)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,122,711.47	\$ 1,419,328.92
---	------------------------	------------------------

nov-13	oct-13
--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$ 799,171.30	\$ 84,425.75
-------------------------------------	---------------	--------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 513,424.12	\$ 466,749.20
Amortización	\$ 17,082.12	\$ 15,529.20
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ (18,009.00)	\$ (26,078.01)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 54,697.30	\$ 54,051.90
Incremento de servicios personales por pagar	\$ 136,651.49	\$ 1,153,112.07
Incremento (decremento) en proveedores	\$ 12,892.27	\$ (9,301.17)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 977.00	\$ 4,006.96
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 40,802.46	\$ 9,966.35
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ -	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ (50,858.95)	\$ (50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o	\$ (51,630.60)	\$ 29,035.33

Aplicación	\$	58,332.58	\$	241,231.18
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	75,411.31	\$	290,676.47
Incremento de otros activos	\$	(17,078.73)	\$	(49,445.29)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$	412,119.61	\$	897,558.04
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	885,999.26	\$	1,371,437.69

	nov-13	oct-13
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
Origen	\$ 21,480,944.64	\$ 18,641,259.60
Ingresos por Venta de bienes y servicios	\$ 52,233.64	\$ 29,752.60
<u>Transferencias, Asignación y subsidios</u>		
Transferencias al resto del sector público	\$ 20,789,029.00	\$ 18,028,658.00
<u>Otros ingresos y beneficios</u>		
Otros ingresos- Aplicación de estímulos	\$ 639,682.00	\$ 582,849.00
Aplicación	\$ (20,061,615.72)	\$ (16,943,880.21)
Servicios personales	\$ (14,608,490.57)	\$ (12,124,440.01)
Materiales y suministros	\$ (854,929.98)	\$ (754,602.94)
Servicios generales	\$ (4,478,638.23)	\$ (3,959,408.44)
Transferencias y subsidios	\$ (119,556.94)	\$ (105,428.82)
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,419,328.92	\$ 1,697,379.39
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (763,002.06)	\$ (704,669.65)
<u>Origen</u>	\$ 116,332.04	\$ 113,720.69
Productos financieros corrientes	\$ 35,870.59	\$ 33,259.24
Venta de activos físicos	\$ 80,461.45	\$ 80,461.45
<u>Aplicación</u>	\$ (879,334.10)	\$ (818,390.34)
Bienes muebles e inmuebles	\$ (785,103.82)	\$ (728,405.66)

Intangibles	\$ (94,230.28)	\$ (89,984.68)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$ 241,231.18	\$ (194,288.66)
Aplicación	\$ 241,231.18	\$ (194,288.66)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$ 290,676.47	\$ (8,178.33)
Incremento de otros activos	\$ (49,445.29)	\$ (186,110.33)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 897,558.04	\$ 798,421.08
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$ 473,879.65	\$ 473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 1,371,437.69	\$ 1,272,300.73

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera.

	dic-13	nov-13
--	--------	--------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$ 432,994.09	\$ 799,171.30
-------------------------------------	---------------	---------------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$ 560,099.04	\$ 513,424.12
Amortización	\$ 18,635.04	\$ 17,082.12
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$ -	\$ (18,009.00)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$ 21,507.08	\$ 54,697.30
Incremento de servicios personales por pagar	\$ -	\$ 136,651.49
Incremento (decremento) en proveedores	\$ (9,071.17)	\$ 12,892.27
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ -	\$ 977.00
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$ 12,245.46	\$ 40,802.46
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$ 198,107.50	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ (50,858.95)	\$ (50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$ (23,866.51)	\$ (51,630.60)
Productos financieros corrientes	\$ (37,080.11)	\$ (35,870.59)
Decremento en anticipo a proveedores	\$ -	\$ -

Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$ 1,122,711.47	\$ 1,419,328.92
---	------------------------	------------------------

<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$ (768,924.44)	\$ (763,002.06)
--	------------------------	------------------------

Origen	\$	117,541.56	\$	116,332.04
Productos financieros corrientes	\$	37,080.11	\$	35,870.59
Venta de activos físicos	\$	80,461.45	\$	80,461.45
Aplicación	\$	(886,466.00)	\$	(879,334.10)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(792,235.72)	\$	(785,103.82)
Intangibles	\$	(94,230.28)	\$	(94,230.28)
Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento	\$	58,332.58	\$	241,231.18
Aplicación	\$	58,332.58	\$	241,231.18
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	75,411.31	\$	290,676.47
Incremento de otros activos	\$	(17,078.73)	\$	(49,445.29)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	412,119.61	\$	897,558.04
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	885,999.26	\$	1,371,437.69

nov-13	oct-13
---------------	---------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Ahorro/desahorro del período	\$	799,171.30	\$	84,425.75
-------------------------------------	----	------------	----	-----------

Movimientos de partidas o rubros que no afectan flujo de efectivo

Depreciación	\$	513,424.12	\$	466,749.20
Amortización	\$	17,082.12	\$	15,529.20
Decremento (Incremento) en deudores por venta de bienes	\$	(18,009.00)	\$	(26,078.01)
Decremento (Incremento) en almacenes	\$	54,697.30	\$	54,051.90
Incremento de servicios personales por pagar	\$	136,651.49	\$	1,153,112.07
Incremento (decremento) en proveedores	\$	12,892.27	\$	(9,301.17)
Incremento en otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	977.00	\$	4,006.96
(Decremento) incremento en contribuciones por pagar	\$	40,802.46	\$	9,966.35
Incremento en transferencias internas por cobrar	\$	-	\$	-
Otros ingresos y beneficios varios	\$	(50,858.95)	\$	(50,858.95)
(Incremento) decremento en otros derechos a recibir bienes o servicios	\$	(51,630.60)	\$	29,035.33
Productos financieros corrientes	\$	(35,870.59)	\$	(33,259.24)

Decremento en anticipo a proveedores	\$	-	\$	-
Flujos netos de efectivo de actividades de gestión	\$	1,419,328.92	\$	1,697,379.39
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión</u>	\$	(763,002.06)	\$	(704,669.65)
<u>Origen</u>	\$	116,332.04	\$	113,720.69
Productos financieros corrientes	\$	35,870.59	\$	33,259.24
Venta de activos físicos	\$	80,461.45	\$	80,461.45
<u>Aplicación</u>	\$	(879,334.10)	\$	(818,390.34)
Bienes muebles e inmuebles	\$	(785,103.82)	\$	(728,405.66)
Intangibles	\$	(94,230.28)	\$	(89,984.68)
<u>Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento</u>	\$	241,231.18	\$	(194,288.66)
Aplicación	\$	241,231.18	\$	(194,288.66)
Incremento (Disminución) de otros pasivos	\$	290,676.47	\$	(8,178.33)
Incremento de otros activos	\$	(49,445.29)	\$	(186,110.33)
Incremento de efectivo y equivalentes de efectivo	\$	897,558.04	\$	798,421.08
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	\$	473,879.65	\$	473,879.65
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$	1,371,437.69	\$	1,272,300.73

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

- a) Los ingresos presupuestales se detallan con amplitud en la nota 6G.
- b) Estado del ejercicio del presupuesto por capítulo:

En el período de febrero a diciembre de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto y de calendario autorizadas por el Consejo General. En enero de 2013 se efectuaron adecuaciones presupuestales entre partidas del gasto, derivadas de la autorización del Consejo General de incorporar al presupuesto del ejercicio 2013, los remanentes acumulados al 31 de diciembre de 2012. Asimismo se efectuaron adecuaciones al calendario autorizadas por el Consejo General. En el mes de agosto de 2013 se autorizó el incremento del estimado de ingresos presupuestales derivados de la aplicación de estímulos fiscales por \$101,000, así como la aplicación de los ingresos originados por la enajenación por siniestro de un vehículo del instituto por \$80,461.45. Asimismo, en diciembre de 2013 el Consejo General

aprobó la aplicación de los ingresos derivados de la cobranza de transferencias del Gobierno del Estado que provenían de agosto de 2012 por \$ 198,107.50. Con estas autorizaciones el presupuesto modificado a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'506,710.85.

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

Diciembre de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 1,509,885.05	-\$ 958,174.20	\$ 23,506,710.85
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 591,090.60	-\$ 202,180.59	\$ 16,395,343.01
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 114,095.30	-\$ 111,754.78	\$ 953,265.52
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 461,466.25	-\$ 445,390.33	\$ 5,136,143.92
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 89,600.00	\$ -	\$ 134,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 253,632.90	-\$ 198,848.50	\$ 887,358.40

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 23,133,989.02	\$ 372,721.83	\$ 1,979,029.93	\$ 23,133,733.60	\$ 255.42
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,202,926.14	\$ 192,416.87	\$ 1,448,885.62	\$ 16,202,926.14	\$ -
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 896,509.53	\$ 56,755.99	\$ 41,579.55	\$ 896,509.53	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,017,462.73	\$ 118,681.19	\$ 470,365.18	\$ 5,017,207.31	\$ 255.42
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 130,624.62	\$ 3,975.38	\$ 11,067.68	\$ 130,624.62	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 886,466.00	\$ 892.40	\$ 7,131.90	\$ 886,466.00	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
-----------	--------	--------------------------	--------------------	------------------	---------------------------

TOTALES		\$ 372,977.25	\$ 23,014,696.21	\$ 23,001,025.81	\$ 132,707.78
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 192,416.87	\$ 16,123,540.75	\$ 16,123,540.75	\$ 79,385.38
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 56,755.99	\$ 896,509.53	\$ 896,509.53	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 118,936.61	\$ 4,977,555.31	\$ 4,963,884.91	\$ 53,322.40
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 3,975.38	\$ 130,624.62	\$ 130,624.62	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 892.40	\$ 886,466.00	\$ 886,466.00	\$ -

Noviembre de 2013

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE
TOTALES		\$ 22,955,000.00	\$ 1,289,507.55	-\$ 935,904.20	\$ 23,308,603.35
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,006,433.00	\$ 381,373.10	-\$ 190,570.59	\$ 16,197,235.51
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 950,925.00	\$ 111,605.30	-\$ 113,434.78	\$ 949,095.52
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 5,120,068.00	\$ 456,296.25	-\$ 433,050.33	\$ 5,143,313.92
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 45,000.00	\$ 89,600.00	\$ -	\$ 134,600.00
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 832,574.00	\$ 250,632.90	-\$ 198,848.50	\$ 884,358.40

CAPITULOS	NOMBRE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO
TOTALES		\$ 22,743,374.53	\$ 565,228.82	\$ 2,213,331.25	\$ 21,154,703.67	\$ 1,588,670.86
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 16,004,705.97	\$ 192,529.54	\$ 1,467,727.06	\$ 14,754,040.52	\$ 1,250,665.45
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 860,410.98	\$ 88,684.54	\$ 100,327.04	\$ 854,929.98	\$ 5,481.00
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 4,870,013.85	\$ 273,300.07	\$ 570,205.27	\$ 4,546,842.13	\$ 323,171.72
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 128,909.63	\$ 5,690.37	\$ 14,128.12	\$ 119,556.94	\$ 9,352.69
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 879,334.10	\$ 5,024.30	\$ 60,943.76	\$ 879,334.10	\$ -

CAPITULOS	NOMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO ACUMULADO	PAGADO ACUMULADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
TOTALES		\$ 2,153,899.68	\$ 20,850,978.36	\$ 20,681,204.82	\$ 473,498.85
1000-0000-000-0000-00000-000	servicios personales	\$ 1,443,194.99	\$ 14,538,003.65	\$ 14,534,663.65	\$ 219,376.87
2000-0000-000-0000-00000-000	Materiales y suministros	\$ 94,165.54	\$ 854,929.98	\$ 854,929.98	\$ -
3000-0000-000-0000-00000-000	Servicios generales	\$ 596,471.79	\$ 4,459,153.69	\$ 4,328,408.73	\$ 218,433.40
4000-0000-000-0000-00000-000	Apoyos subsidios y transferencias	\$ 15,043.06	\$ 119,556.94	\$ 119,556.94	\$ -
5000-0000-000-0000-00000-000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ 5,024.30	\$ 879,334.10	\$ 843,645.52	\$ 35,688.58

6.-Notas de gestión Administrativa.

a) Panorama económico y financiero:

El Instituto operó considerando un panorama económico en el cual la inflación estimada para el año 2013 y 2012 no excede del 5%, asimismo el tipo de cambio del peso respecto al dólar no influyó sustancialmente en su operación.

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 2013.

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 estaba conformada de la siguiente manera:

Tres Consejeros
Secretaría Ejecutiva
Secretaría Técnica.

5 Direcciones Operativas

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.

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 2013 y 2012.

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.

Con motivo de la presentación de los estados financieros del ejercicio 2011 de acuerdo a la estructura establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las cifras de los estados financieros del ejercicio 2010 fueron reclasificadas en el 2011 y se siguió esta presentación en el ejercicio 2012.

No existen reservas creadas en el Instituto.

No se han realizado depuraciones o cancelaciones de saldos.

En agosto de 2012 se contrató la mano de obra para la remodelación de la sala de usos múltiples del Instituto que se encuentra en uno de los predios rentados que se usan para el desarrollo de las actividades, los materiales son proporcionados por el Instituto. En el mes de septiembre de 2012 se empezó a pagar los avances de dicha remodelación. Los materiales adquiridos fueron cargados a resultados al rubro de materiales y suministros afectando las subcuentas de acuerdo a la naturaleza de los materiales adquiridos y la mano de obra pagada se cargó a gastos del período en el rubro de servicios generales, afectando la subcuenta 3511. La última estimación de avance de obra fue presentada y pagada en el mes de diciembre de 2012.

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 2013 y 2012 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 diciembre de 2013 y de 2012 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 \$ 800,000.00 al 31 de diciembre de 2013 y \$300,000 al 31 de diciembre de 2012, el incremento 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 en el mes de abril de 2013, aprobó la baja de un vehículo, tal como se describe en la nota 1f).

g) Reporte de recaudación:

Al 31 de Diciembre y 30 de Noviembre de 2013 la recaudación fue la siguiente:

Al 31 de diciembre de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN
PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%
APROVECHAMIENTOS-INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	\$ -	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,398,107.50	\$ 1,609,078.50	\$22,398,107.50	\$ 22,398,107.50	100.00%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO-INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 1,209.52	\$ 37,080.11	\$ 37,080.11	105.94%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ -	\$ 67,758.64	\$ 67,758.64	102.74%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 801,000.00	\$ 236,342.00	\$ 876,024.00	\$ 876,024.00	109.37%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ -	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$ 23,506,710.85	\$ 1,846,630.02	\$ 23,565,625.20	\$ 23,565,625.20	100.25%

Al 30 de noviembre de 2013

FUENTE DEL INGRESO	INGRESOS ESTIMADOS	MODIFICADO	DEVENGADO DEL MES	DEVENGADO ACUMULADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN (RECAUDACIÓN /ESTIMACIÓN
PRODUCTOS DE CAPITAL-INGRESOS POR ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ 80,461.45		\$ 80,461.45	\$ 80,461.45	100.00%

APROVECHAMIENTOS- INGRESOS POR MULTAS	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00	\$ -	0	0	0.00%
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 22,200,000.00	\$22,200,000.00	\$ 2,760,371.00	\$20,789,029.00	\$ 20,789,029.00	93.64%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO- INTERESES GANADOS	\$ 35,000.00	\$ 35,000.00	\$ 2,611.35	\$ 35,870.59	\$ 35,870.59	102.49%
INGRESOS DE CAPITAL- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		\$ 65,948.40	\$ 15,525.00	\$ 67,758.64	\$ 52,233.64	79.20%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE SUBSIDIOS FEDERALES	\$ 700,000.00	\$ 801,000.00	\$ 56,833.00	\$ 639,682.00	\$ 639,682.00	79.86%
OTROS APROVECHAMIENTOS- POR APLICACIÓN DE REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 106,193.50	\$ -	\$ 106,193.50	\$ 106,193.50	100.00%
TOTAL	\$ 22,955,000.00	\$23,308,603.35	\$ 2,835,340.35	\$21,718,995.18	\$ 21,703,470.18	93.11%

Proyección de la recaudación

Para el año 2013, el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$22'200,000.00 e ingresos propios por \$ 755,000.00 resultando un total de \$22'955,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de enero de 2013, éste acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores disponibles por la cantidad de \$106,193.50, quedando con esto un presupuesto a ejercer que ascendió a \$23'061,193.50. Asimismo, en sesión del mes de abril de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por ingresos por ventas de bienes y servicios por \$65,948.40 y por enajenación de bienes muebles por \$ 80,461.45 quedando con esto un presupuesto de ingresos estimado por \$ 23'207,603.35. En sesión del mes de agosto de 2013 el Consejo General aprobó ampliar el estimado de ingresos por la aplicación de estímulos fiscales por la cantidad de \$101,000.00, llegando el estimado de ingresos anuales a la cantidad de \$ 23'308,603.35. Asimismo, en diciembre de 2013 el Consejo General aprobó la aplicación de los ingresos derivados de la cobranza de transferencias del Gobierno del Estado que provenían de agosto de 2012 por \$ 198,107.50. Con estas autorizaciones el presupuesto modificado a ejercer ascendió a la cantidad de \$ 23'506,710.85.

Para el año 2012 el Instituto proyectó recibir ingresos por transferencias del Gobierno del Estado de Yucatán por \$21'000,000 e ingresos propios por \$ 102,000.00 resultando un total de \$21'102,000.00. Asimismo, en Sesión de Consejo General de fecha 9 de abril de 2012, se acordó incrementar el presupuesto a ejercer al incorporar los remantes de ejercicios anteriores por la cantidad de \$418,816.95, quedando con esto un presupuesto a ejercer que asciende a la cantidad de \$21'520, 816.95, asimismo en sesión de Consejo General del mes de julio de 2012 se acordó incrementar el presupuesto incorporando la estimación de ingresos por estímulos fiscales del ejercicio 2012 por la cantidad de \$ 611,000.00 quedando el presupuesto a ejercer al 31 de Diciembre de 2012 en la cantidad de \$ 22'131,816.95.

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 Secretaria 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 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 febrero de 2012 el Instituto contrató el arrendamiento puro de 3 vehículos que se integran de la siguiente manera:

RESUMEN DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE 3 VEHICULOS

	RENTA NORMAL DE LOS TRES VEHICULOS	MESES COMPREN- DIDOS EN 2012	IMPORTE FEBRERO A DICIEMBRE 2012	MESES COMPREN- DIDOS EN 2013	IMPORTE ENERO A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$28,448.28	11	\$ 310,443.12	12	\$ 341,379.36
	\$ 4,551.72	11	\$ 49,670.85	12	\$ 54,620.64

GASTO DEL INSTITUTO	\$33,000.00	11	\$ 360,113.97	12	\$ 396,000.00
----------------------------	--------------------	-----------	----------------------	-----------	----------------------

Con motivo de la suscripción del contrato se constituyó depósito en garantía a favor de la arrendadora por la cantidad de \$33,000.00, que presupuestalmente se registró como gasto por arrendamiento y contablemente quedó registrado como activo por depósito en garantía.

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 COMPREDIDOS EN 2013	IMPORTE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2013
IMPORTE RENTA IVA	\$20,831.58	4	\$ 83,326.32
	\$ 3,333.05	4	\$ 13,332.21
GASTO DEL INSTITUTO	\$24,164.63	4	\$ 96,658.53

Con motivo de la suscripción del contrato 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.

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.C. David Roberto Suárez Pacheco
 Director de Administración y Finanzas